

PROTOKÓŁ

dla fundatora i Zarządu Fundacji MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę 30-507 Kraków ul. Celna 6 zwanej dalej Fundacją Z badania sprawozdania z działalności gospodarczej i finansowej za 2011 rok.

I Ustalenia

Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego na które składa się :

- a) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę : **4 155 811,68**
- b) rachunek wyników zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazuje :
 - zysk brutto : **1 474 154,71**
 - podatek dochodowy : **5,00**
 - zysk netto : **1 474 149,71**

II Informacja wstępna

Roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności gospodarczej i finansowej organizacji pożytku publicznego Fundacji MATIO za 2011 rok przeprowadzono stosownie do postanowień Ustawy o rachunkowości opublikowanej w tekście jednolitym Dz.U.nr 76 poz.6972 z dnia 27.03.2002 r. z późniejszymi zmianami.

Badana Fundacja została zarejestrowana w Rejestrze Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy w dniu 02.02.2009 – nr akt rejestrowych 0000097900-pod nazwą: MATIO Fundacja pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę.

Ustanowiona została przez pana Pawła Wójtowicza aktem notarialnym w dniu 12.01.1996r. rep.17 nr 191/96 .

Fundacja działa na podstawie :

- ustawy z dnia 06.04.1984r. o Fundacjach / Dz.U. z 1991r. Nr 46 poz.203/ ,
- ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie / Dz.U. z 2003r. nr 86 poz. 873 z późniejszymi zmianami/ ,
- postanowień obowiązującego Statutu Fundacji MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę oraz statusu organizacji pożytku publicznego.

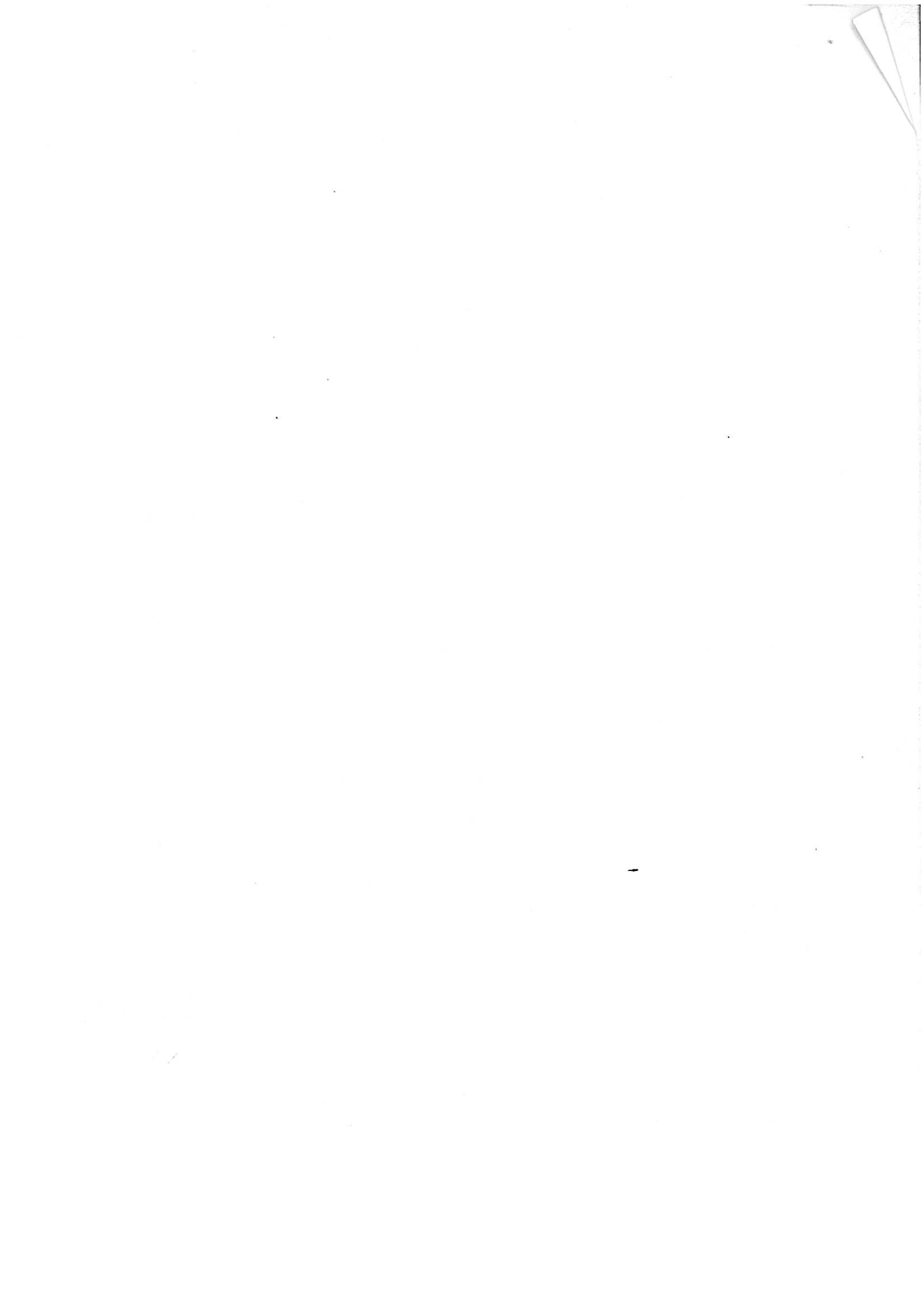
Wszelkie zmiany postanowień statutowych wymagające rejestracji sądowej zostały w sposób właściwy i terminowy zgłoszone s Sądzie Rejonowym dla: Krakowa – Śródmieścia – Wydział XI Gospodarczy w Krakowie.

Otrzymując na powyższą okoliczność postanowienie o rejestracji wg numeru akt rejestrowych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonym w powołanej wyżej ustawie, zasadami rachunkowości i stosowanej w sposób ciągły ewidencji księgowej na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i księgowych zgodnych z obowiązującym branżowym planem kont.

Tablice sprawozdania aktualne dla działalności tej Fundacji zostały wypełnione prawidłowo i nie zawierają błędów formalnych, merytorycznych i rachunkowych.





Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutu Fundacji. Przedstawia ono rzetelnie i jasno wszystkie informacje, które stanowią istotę dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego z działalności statutowej za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. sytuacji majątkowej oraz finansowej badanej na dzień 31.12.2011r.

Sprawozdanie finansowe za badany rok 2011 sporządzone zostało zgodnie z zasadami nauki o rachunkowości oraz ogólnie przyjętymi zwyczajami, na podstawie ksiąg rachunkowych oraz prowadzonej ewidencji księgowej, zestawieniami obrotów i sald, rocznymi wydrukami komputerowymi księgi głównej oraz kont syntetycznych i analitycznych zapisanych na dyskach twardej w oparciu o program KH w.2.206/161/ ns: 2092(c) 1995, 99 CDN S.A. Kraków.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Biuro Rachunkowe Dora-C ul. Daszyńskiego 32/2 31-534 Kraków i tam również są przechowywane.

Dane finansowe wykazane w przychodach, kosztach i wyniku finansowym za rok 2011 odzwierciedlają stan faktyczny i rzeczowy, zachowując jednocześnie ciągłość bilansową.

Dane liczbowe bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2010 r. zostały prawidłowo wprowadzone do ksiąg roku 2011- jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2011r.

Ponadto nie stwierdzono, aby dokumenty księgowe innego okresu sprawozdawczego zostały ujęte w badanym sprawozdaniu za 2011r.

Księgowana ewidencja kosztów rodzajowych i kontach zespołu „4” oraz prawidłowości ich powstania jest zgodna z obowiązującym planem kont w rozliczeniu analitycznym i księgi głównej.

Wartość kont zespołu „4”, które wykazane zostały w poszczególnych pozycjach „rachunek zysków i strat” niniejszego sprawozdania wynikają z prowadzonej w sposób prawidłowy i rzetelny ewidencji księgowej analitycznych rodzajów ponoszonych kosztów materialnych i niematerialnych działalności Fundacji oraz możliwości ich rozliczenia, czasu i miejsca powstania.

Prowadzona ewidencja przychodów ze sprzedaży i usług i działalności fundacji księgowana na poszczególnych kontach zespołu „7” syntetycznie i analitycznie jest prawidłowa i zgodna z wymogami branżowego planu kont, zestawieniami obrotów i sald syntetycznych i analitycznych księgi głównej.

Wykazane salda analityczne i syntetyczne ujęte w zespołach: „4” i „7” –jako konta czynne są prawidłowe a stany wykazane w bilansie są realne i prawidłowe i mogą być uznane jako sporządzone w sposób właściwy i po niniejszej weryfikacji nie uległy zmianie.

Zatem sporządzone sprawozdanie finansowe za 2011r.w wersji pierwotnej uznać należy za prawidłowe.

Integralną część do niniejszego protokołu stanowi informacja szczegółowa o poszczególnych pozycjach bilansowych oraz rachunku wyników, jako załącznik nr 1 do protokołu.

LUSTRATOR
BIEGLY REWIDENT

Czesława Szelaąg
Ciepł. nr 784/95

28.12.2013



Prezes Zarządu

Paweł Wójciszewski

Główny Księgowy

Andrzej Pietrzak

100

100

100

Informacja

Prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2011r. oraz rachunku zysków i strat przeprowadzone zostało w trybie weryfikacji analizy poszczególnych zapisów kont bilansowych, księgi głównej oraz kont syntetycznych i analitycznych przez Pana Czesława Szeląga posiadającego uprawnienia do badania bilansów oraz uprawnienia lustracyjne wydane przez KRS Warszawa Nr 784/95 z dnia 31.07.95r. obecnie zamieszkały: 34-360 Milówka kol. Prusów 63.

Do grudnia 2011r. pracujący w Kraj. Związku Rewizyjnym, KRS Warszawa.
W chwili obecnej przebywam na długoterminowym leczeniu poszpitalnym.

Badana Fundacja udostępniła żądane przez badającego dane sprawozdawcze i informacyjne o sporządzonym sprawozdaniu finansowym i rachunku wyników oraz złożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych roku sprawozdawczego.

Do oceny i badania sprawozdania finansowego oraz rachunku wyników za 2011r. przedłożono m.in.:

- sprawozdanie finansowe za 2010 rok i 2011r. sporządzone na obowiązującym druku \4MPiPS,
- rachunku zysków i strat wg metodyki porównawczej ujętej na druku MPiPS,
- ostateczne przeksięgowania kont syntetycznych i analitycznych kształtujących bilans oraz rachunek wyników,
- informację dodatkową wg załącznika o rachunkowości,
- roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego za 2011rok, sporządzone na obowiązującym druku MPiPS,
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego wg druku MPiPS,
- informację dodatkową wg załącznika do Ustawy o Rachunkowości,
- informację analityczną prowadzoną dla potrzeb Fundacji, a wynikającą z ewidencji urzędów księgowych i branżowego planu kont ,
- rozliczenia poszczególnych tytułów podatkowych za 2011r.

Sprawozdanie finansowe i rachunek wyników zostało zatwierdzone na mocy Uchwały Zarządu Fundacji Nr 1/12 z dnia 30.06.2012r.

Uzyskany zysk netto w kwocie: **1 474 149,71** postanowiono w całości przeznaczyć na cele statutowe.

Również w tym dniu pan Paweł Wójtowicz jako fundator założyciel w swoim oświadczeniu fundatora Nr 1/2012 zatwierdził przedmiotowe sprawozdanie z działalności organizacji pożytku publicznego za 2011r.

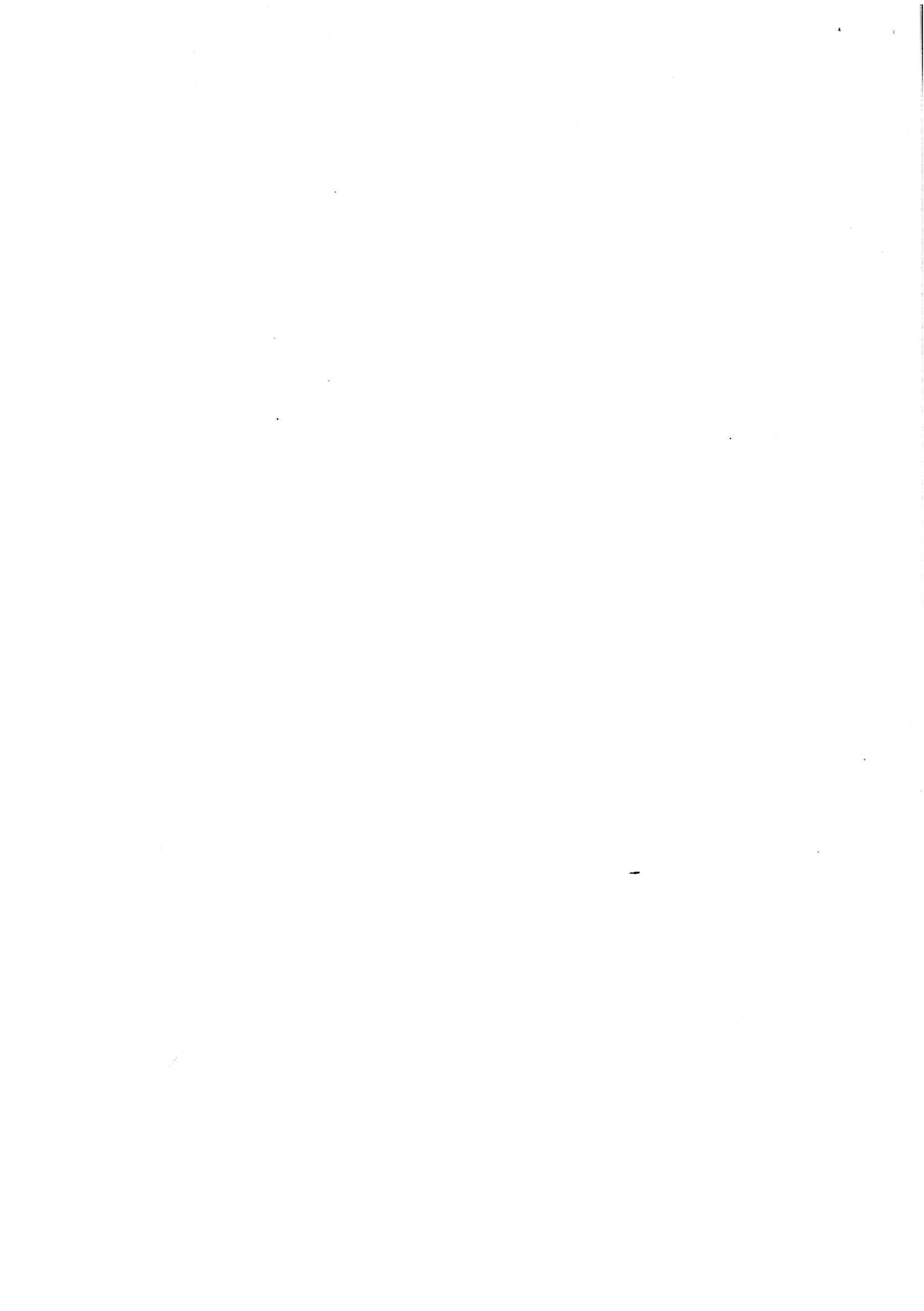
W okresie objętym badaniem Zarząd Fundacji reprezentowali :

- Pan Paweł Wójtowicz - prezes Zarządu i fundator- założyciel
- Pan Andrzej Pietrzak - wiceprezes Zarządu, odpowiedzialny za księgowość Fundacji oraz sporządzenie rocznego bilansu
- Pan Stanisław Sitko - wiceprezes Zarządu powołany przez fundatora i założyciela Uchwałą Zarządu Nr 1/09 z dnia 28.01.2009r.

Komisję Rewizyjną w badanym okresie reprezentowali:

- Pani Maria Talar - przewodnicząca- powołana na mocy Uchwały Nr 04/09 z dnia 19.01.2009r.





- Pani Monika Salkowska - z-ca przewodniczącego ,
- Pan Jan Stachoń - sekretarz ,
- powołani na mocy w/w Uchwały.

Realizacja działalności statutowej Fundacji z uwzględnieniem środków z 1% podatku kształtująca przychody , koszty i wydatki została ujęta m.in. na następujących kontach księgowych; księgi głównej, kont syntetycznych i analitycznych wynikających z przyjętego i obowiązującego branżowego planu kont :

- k-to 100 - Kasa
- k-to 130 - Bank
 - 130 - 001 – Fortis – 0001
 - 130- 007 – Fortis – 0153
 - 130 – 016- BPH - 9248
- k-to 200 - Rozrachunki z dostawcami
 - 200 – 00023 – Express S.A.
 - 200- 00339 – Lotos paliwa Sp. z o.o.
 - 200- 00346 – PKN Orlen S.A.
- k-to 201 – Rozrachunki z odbiorcami
- k-to 220 - Rozrachunki publiczno- prawne
- k-to 230 – Rozrachunki z pracownikami
- k-to 249 - Pozostałe rozrachunki
- k-to 505 – Koszty ogólne Zarządu
 - 505- 00014 – Delegacja
- k-to 506 – Koszty 1% OPP
- k-to 510 – Projekt marszałkowski
 - 510 – 00009 – Koszty warsztatów finansowane z 1%
- k-to 512 – koszty Mukokompleks
 - 512 – 00006 – koszty finansowane z 1%
- k-to 700 – Przychody statutowe
 - 700 – 00008 – Darowizny 1% OPP
- k-to 730 – Koszty zakupu towarów
 - 730 – 00002 koszty zakupu towarów finansowane z 1%
- k-to 761 – Pozostałe koszty operacyjne
 - 761- 00001 Pozostałe koszty operacyjne – KUP
 - 761- 00003 – Pozostałe koszty operacyjne – dofinansowane z 1%

W badanym okresie została przeprowadzona kontrola przez Urząd Kontroli Skarbowej a Krakowie w zakresie prawidłowości gospodarowania środkami otrzymanymi z tytułu wpłat 1% należnego podatku dochodowego od osób fizycznych oraz otrzymanymi środkami w formie dotacji w 2011 roku, a także wypełnianie obowiązków wynikających z Ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu . Szczegółowe ustalenia wynikające z przeprowadzonej kontroli ujęte zostały w protokole i znajdują się w aktach Fundacji.

Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie pismem z dnia 17.05.2013r znak sprawy UKS 1291/W1B/42/27/13/7/047 skierowanym do Fundacji MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę przesłał wyniki kontroli wraz z wnioskami i zaleceniami celem ich usunięcia.





Prezes Zarządu Fundacji pismem skierowanym do Min. Pracy i Polityki Społecznej Dep. Pożytku Publicznego w Warszawie z dnia 16.09.2013r. udzielił odpowiedzi na pismo w/w Ministerstwa z dnia 21.08.2013r. znak DPP- I- 073-95-KZ/13 odnośnie wyjaśnień przesłanych do UKS w Krakowie związanych z ustaleniami dokumentacji księgowej opisanej płatnej z 1% a nie zostały uregulowane ze środków publicznych oraz uchybień w opisie rachunkowych zaszłości.

Wnioski pokontrolne zostały wprowadzone i wykonane w sposób wskazany przez kontrolujących a określonych w/w piśmie pokontrolnym UKS w Krakowie.

Poniżej sporządzono wykaz podstawowych numerów kont oraz nazwy banków obsługujących statutową działalność Fundacji :

BNP PARIBAS O/ Kraków :

- 86 1600 1013 0002 0011 6035 0001 – rachunek główny,
- 56 1600 1013 0002 0011 6035 0153 – wydzielony rachunek dla obsługi 1%,
- 79 1600 1013 0002 0011 6035 0030 – rachunek walutowy ,
- 40 1600 1013 0002 0011 6035 0150 – rachunek pomocniczy,
- 13 1600 1013 0002 0011 6035 0151 – rachunek pomocniczy,
- 83 1600 1013 0002 0011 6035 0152 – rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji z PFRON, projekt kwartalnik,
- 02 1600 1013 0002 0011 6035 0155 – rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji z PFRON – projekt WARSZTATY,
- 29 1600 1013 0002 0011 6035 0154 – rachunek pomocniczy dla obsługi projektu partnerskiego ze Stowarzyszeniem WIOSNA

BPH S.A

- 47 1060 0076 0000 3300 0058 9570 – indywidualne kierowania 1% dla podopiecznych,
- 36 1060 0076 0000 3200 0132 9248 – indywidualne darowizny na rzecz podopiecznych z dopiskami ,
- 14 1060 0076 0000 3290 0002 1584 – lokaty

BANK Pekao S.A.

zbiórki publiczne

- 28 1240 4432 1111 0000 4722 3853
- 53 1240 4432 1111 0000 4721 6031

Salda analityczne funkcyjnych Banków zostały potwierdzone ostatnimi wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2011 rok.

Poniżej sporządzono w formie zestawienia badane aktywa i pasywa działalności Fundacji za 2011 rok wg ujęcia bilansowego na obowiązującym druku MPiPS.

Strona Aktywów : rzeczowe aktywa trwałe :

- saldo BO : 60 701,96
- saldo BZ : 60 701,96

Saldo to przedstawia wartość środków trwałych , które stanowią m.in. wartość koncentratorów tlenu dla osób z chorobą mukowiscydozy . Powyższe saldo zostało ustalone w sposób prawidłowy i realny oraz wynika z prowadzonej ewidencji księgowej konta syntetycznego i analitycznego "10".





Pozostałe salda aktywów takie jak :

- należności długoterminowe
- inwestycje długoterminowe oraz długotrwałe rozliczenia międzyokresowe stanowiące ujęcie grupowe kont aktywów zarówno w roku poprzednim jak i obecnym nie występują, nie wykazują sald i są kontami biernymi.

Aktywa obrotowe .

Saldo bilansu otwarcia tych pozycji stanowi kwotę : 2 608 109,25

Saldo to wynika ze stanu wartości zapasów :

- kwota : **65 251,04**

- należności krótkoterminowych :

- kwota : **128 104,9**

i krótkotrwałych aktywów finansowych :

- kwota : **2 414 753,29** – są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Saldo bilansu zamknięcia tych aktywów obrotowych stanowi kwotę : 4 095 109,72 .

Na powyższe saldo w ujęciu bilansowym składają się :

- wartość zapasów kwota: **101 290,35**

i są to towary k-to "310" na które składają się :witaminy i lekarstwa dla chorych na kwotę :

98 790,35

oraz drobne urządzenia rehabilitacyjne zakupione z kwot 1% podatku (k-to) 310/00002 na kwotę :

2 500,00

Należności krótkoterminowe.

Bilans otwarcia kwota : **128 104,92**

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2011 kwota : **205 252,62**

Salda : zarówno bilansu zamknięcia jak i otwarcia wynikają z ewidencji kont zespołu „2”(k-to 200- osoby prawne) i (k-to 201- osoby fizyczne).

Saldo z tytułu dostaw i usług wg ewidencji analitycznej poszczególnych kontrahentów stanowi kwotę : **100 478,27** – są to należności ostatnich miesięcy w całości z terminów zapłaty do 12 m-cy. Należności powyżej 12 m-cy nie występują.

Z tytułu podatków ,dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń kwota bilansowa wynosi : **104 774,21**

Razem należności krótkoterminowe stanowią łączną kwotę : **205 252,62.**

Kwotę 0,14 gr. stanowi saldo konta „230”- 00002- rozrachunków z tyt. wynagrodzeń – umowy o dzieło i zlecenia.

Inne należności sporne ,wątpliwe ani dochodzone na drodze sądowej badanej Fundacji nie występują.

Krótkotrwałe aktywa finansowe.

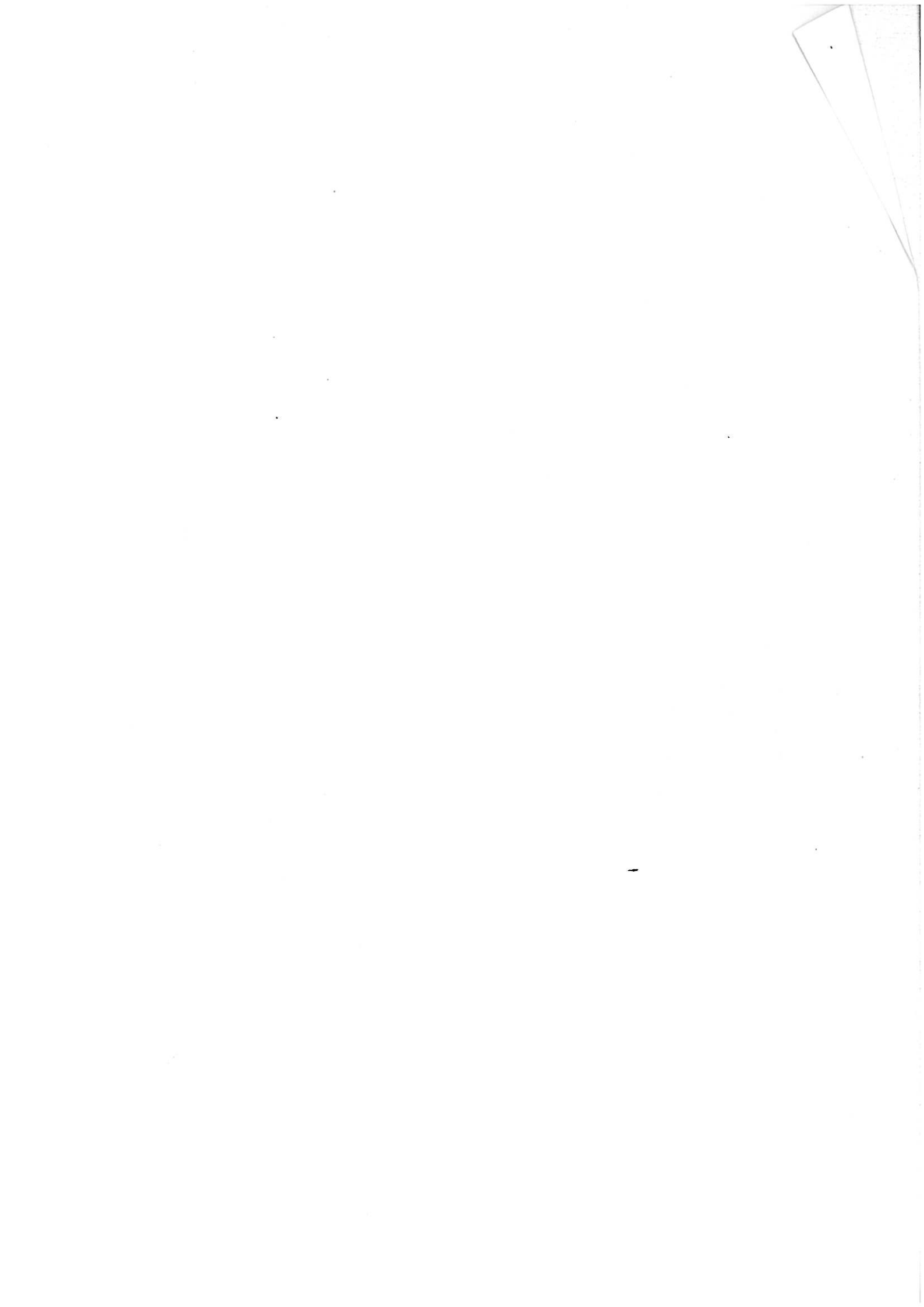
Saldo bilansu otwarcia tych aktywów stanowi kwotę : **2 414 753,29**

a bilans zamknięcia na dzień 31.12.2011r. – kwota : **3 788 566,75**

Na w/w saldo bilansu zamknięcia stanowią :

- obroty kasowe : kwota (k-to 100/1) **11 924,13**





Saldo to obrazuje stan środków w obrocie gotówkowym ujętych w ostatnim raporcie kasowym na dzień 31.12.2011 rok , zaś kwota : 3 776642,62 stanowi saldo środków obrotowych na rachunkach bankowych konta syntetycznego „ 130” oraz kont analitycznych „ 130 - 001” do konta „130 – 018” .

Poszczególne salda obsługujących Fundację banków zostały potwierdzone ostatnimi wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2011 r.

Prowadzona analityka księgowa obrotów Bankowych jest zgodna i prawidłowa z występującymi saldami poszczególnych Banków, ewidencjonowanych na analitycznych kontach „130”.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w badanej Fundacji nie występują i wykazują salda zerowe.

Salda bilansowe wykazanych aktywów obrotowych ujętych w sprawozdaniu finansowym są realne i prawidłowe, wynikają z prowadzonej dokumentacji i systemu ewidencji księgowej, księgi głównej, kont syntetycznych i analitycznych zgodnych z obowiązującym branżowym planem kont oraz potrzeb analitycznych Fundacji.

Łączna suma bilansowa po stronie aktywów wg ujęcia bilansowego a wynikająca z ewidencji księgowej zamyka się kwotami :

- z BO na dzień 01.01.2011r. – **2 668 811,21**
- z BZ na dzień 31.12.2011r. – **4 155 811,68**

Istotny wzrost aktywów świadczyć może o prawidłowym funkcjonowaniu i działalności Fundacji oraz dalszym racjonalnym i rzeczowym jej rozwoju .

Podstawowym funduszem statutowym Fundacji jest kapitał własny tj. fundusz założycielski księgowany na koncie „ 800”- w kwocie łącznej : **2 400,00**

Na fundusz składają się :

- | | | |
|--|-----------------------------|-----------|
| - składki członkowskie - członków założycieli księgowanych na k-cie :” 800-0002” – | kwota: 300,00 | |
| - fundusz założycielski – k-to „ 800-00001” - | kwota : 2 100,00 | |
| Wartość kapitału własnego - | kwota : 4 139 829,82 | wynika ze |
| stanów wartości funduszu założycielskiego | kwota : 2 400,00 | |
| - z zysku z lat ubiegłych | kwota : 2 663 280,11 | |
| - z zysku netto roku bieżącego | kwota : 1 474 149,71 | |
| Razem kapitał własny : | 4 139 829,82 | |

Dokumentacja księgowa i merytoryczna zaszłości związana z kapitałem własnym Fundacji prowadzona jest w sposób prawidłowy, przejrzysty oraz zgodna z branżowym planem kont, księgowana na kontach zespołu „8”

- (k-to 800- fundusz zasadniczy),
- (k-to 820 – rozliczenie wyniku finansowego),
- (k-to 860 – wynik finansowy roku bieżącego).

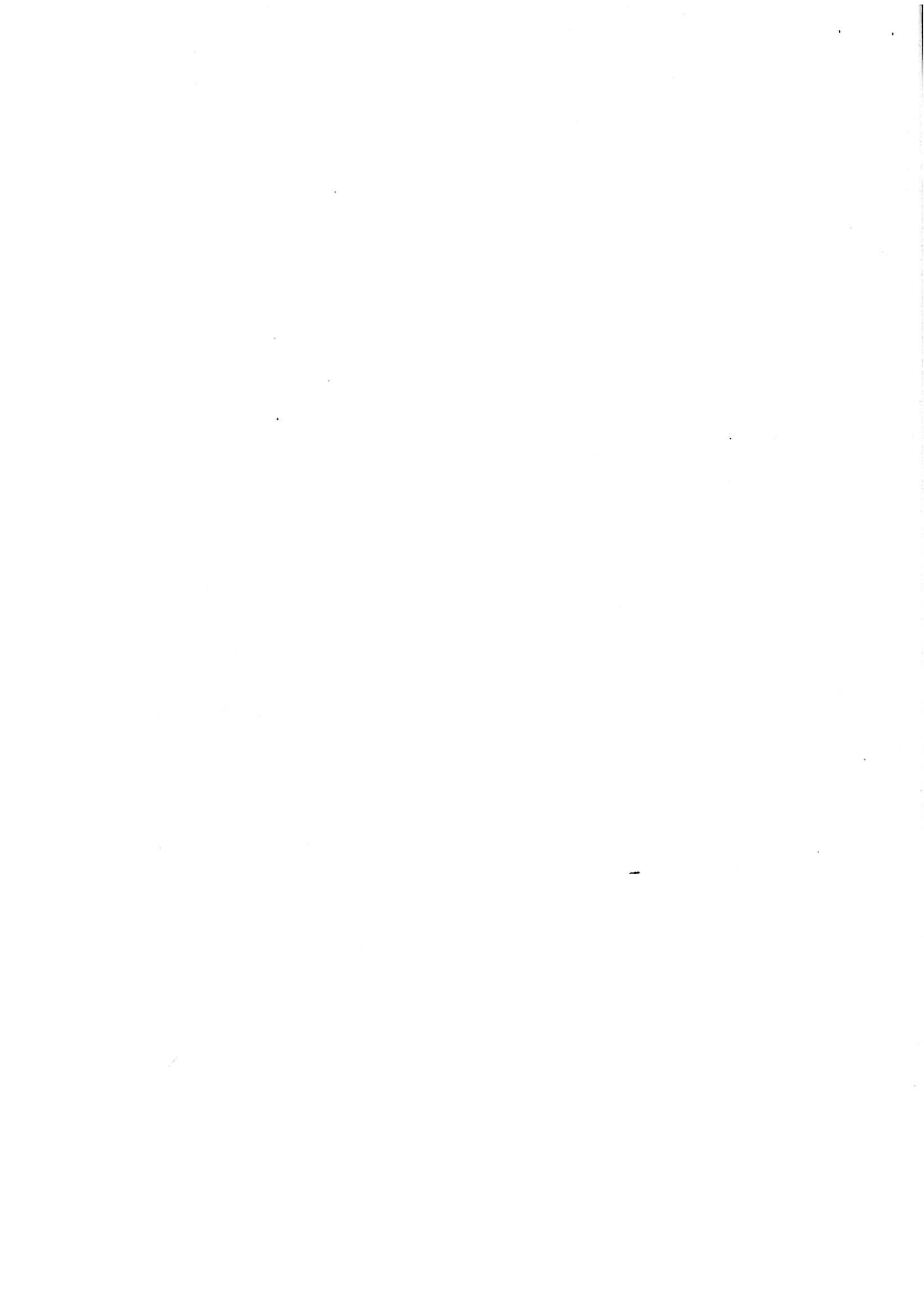
Poszczególne salda bilansowe są realne i prawidłowe.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .

Fundacja w okresie roku sprawozdawczego jak i w latach poprzednich nie tworzyła żadnych rezerw związanych z :

- odroczeniem podatku dochodowego,
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,
- rezerwy długu i krótkoterminowe.





Również zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych nie występują.

Powyższe konta wykazują salda zerowe i są kontami biernymi.

Zobowiązania krótkoterminowe.

Wg ewidencji księgowej z kont syntetycznych i analitycznych oraz zestawienia obrotów i sald i zapisów księgi głównej zobowiązania Fundacji kształtują się następująco :

- zobowiązania krótkoterminowe z bilansu otwarcia na dzień 01.01.2011r. wynoszą : **3 131,10**
- na bilans zamknięcia : na 31.12.2011r. saldo to stanowi kwotę : **15 981,86**
i są to zobowiązania Fundacji wobec kontrahentów zewnętrznych z tytułu usług i dostaw w kwocie : **9 374,99**
i z tytułu podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie : **6 460,77**
oraz k-to „249”- 00001- pozostałe rozrachunki w kwocie : **146,10**

Na kwotę : 6 460,77 składają się następujące pozycje księgowane na koncie „220” po stronie Wn i dotyczą rozliczenia z budżetem :

- podatek dochodowy od osób fizycznych kwota: **4 312,81**
- podatek dochodowy od osób prawnych kwota: **5,00**
- ubezpieczenia społeczne kwota: **953,24**
- ubezpieczenia zdrowotne kwota: **616,54**
- podatek VAT – naliczony kwota: **573,18**
- Razem kwota : **6 460,77**
- Saldo kwoty : **9 374,99**

dotyczy k-ta 200 – rozrachunki z dostawcami – strona Ma : kwota **3 804,76**

i konto 201 – rozrachunki z odbiorcami – strona Ma : kwota **5 570,23**

Z dokumentacji źródłowej – księgowej zobowiązania te dotyczą ostatnich miesięcy roku sprawozdawczego wobec kontrahentów zewnętrznych, gdzie termin zapłaty- okres wymagalności nie mógł być przekroczony terminem 12 m-cy.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń dotyczyły rozliczeń z tut. Urzędem Skarbowym i ZUS. Zobowiązania te, jak oświadczone badającemu zostały uregulowane w roku następnym w obowiązujących terminach i Fundacja nie poniosła sankcji z tytułu naliczenia odsetek karnych.

Cała dokumentacja księgowa kont zespołu „2” tych zaszłości – konta syntetyczne i analityczne jest prawidłowa i w każdej chwili można ustalić kiedy powstało zobowiązanie i dokonano jego rozliczenia.

Salda bilansowe ewidencji zobowiązań są prawidłowe i realne.

Dokumentacja księgowa zaszłości podatkowych i składek zgodna jest z deklaracjami podatkowymi wobec ZUS i Urzędu Skarbowego.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i zatrudnionych na umowę o pracę wykazują saldo zerowe i są kontami biernymi.

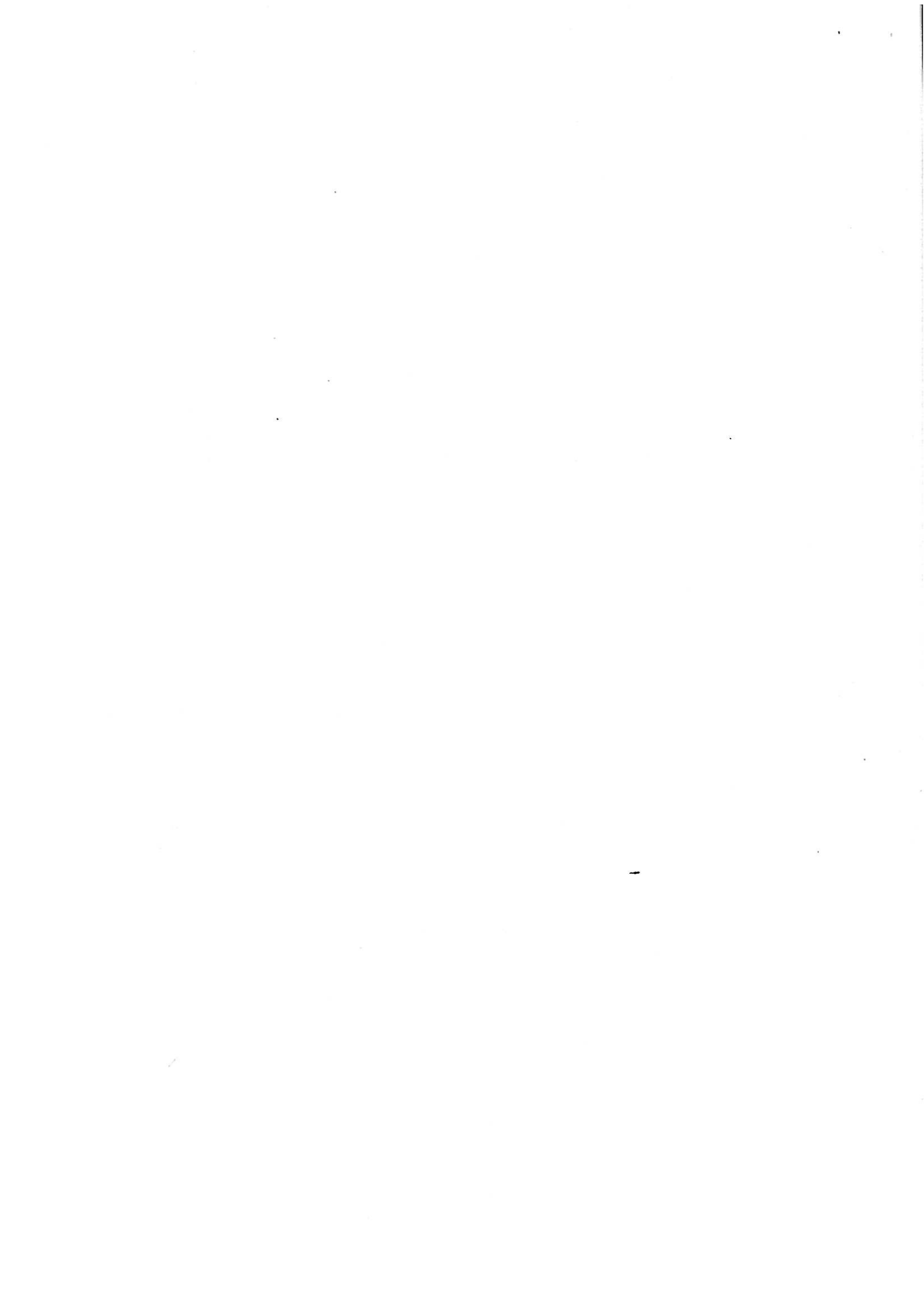
Również pozycje funduszy socjalnych i rozliczeń międzyokresowych – długo i krótkoterminowych są saldami biernymi i nie wykazują żadnych wartości bilansowych.

Zatem suma pasywów- ogółem na dzień bilansu otwarcia wynosi : **2 668 811,21**

a na dzień bilansu zamknięcia pasywa wynoszą : **4 155 811,68**

i zgodne są ze stroną wartości aktywów ujętych w bilansie : kwota : **4 155 811,68**

Znaczący wzrost aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego świadczy o prawidłowym funkcjonowaniu Fundacji i jej dalszy rozwoju na zasadzie rzetelnego rachunku ekonomicznego.



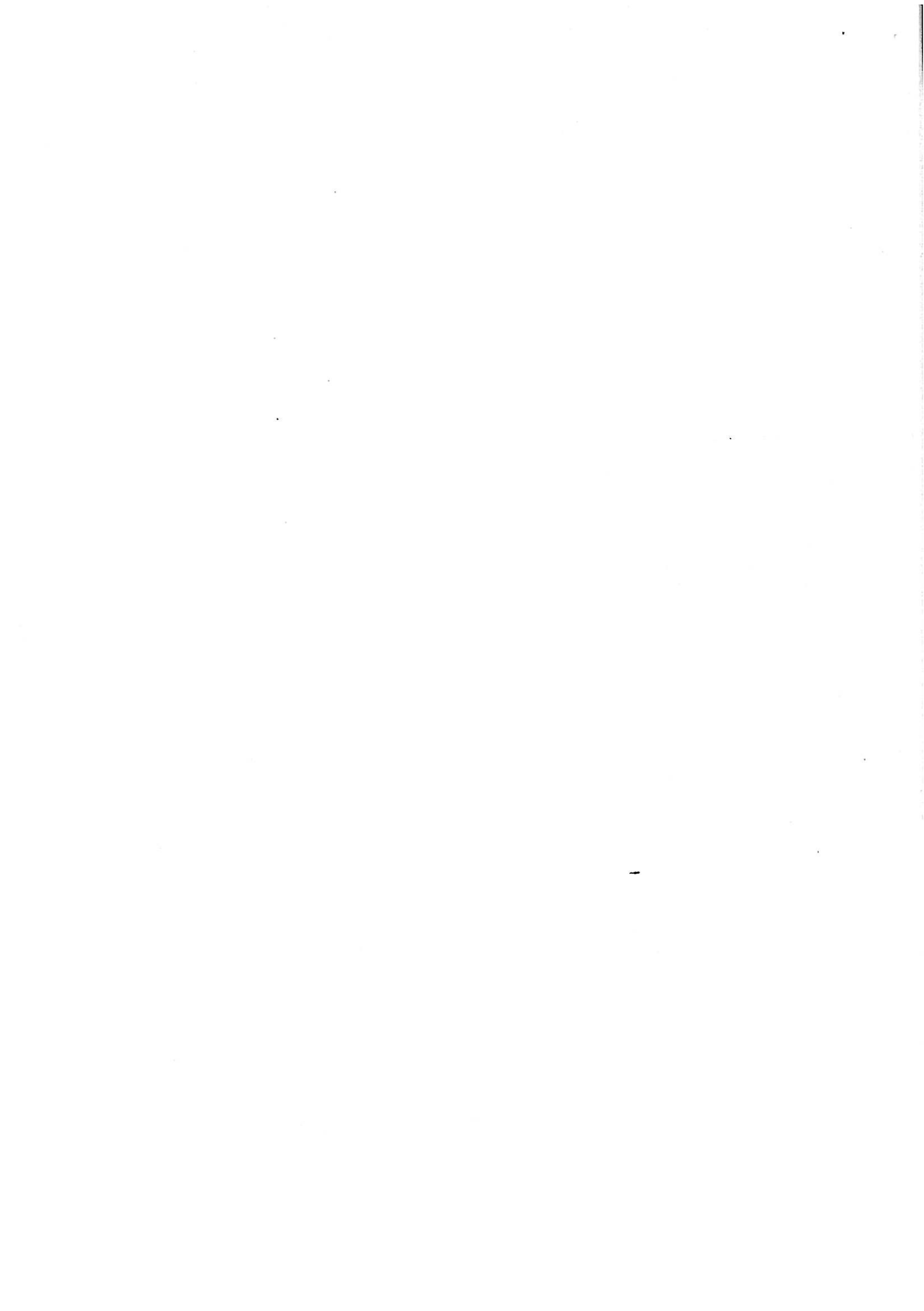
Szczegółowe ustalenia wyniku finansowego wg zapisów kont syntetycznych i analitycznych kosztów i przychodów ujętych w ewidencji obowiązującego systemu komputerowego.

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem do ustawy o rachunkowości i na obowiązującym druku MPiPS wg wariantu porównawczego przedstawia się następująco:

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok sprawozd. | % 3:2 |
|--|---------------|---------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.Przychody netto ze sprzedaży w tym: | 114 603,80 | 153 756,49 | 134,2 |
| - przychody netto ze sprzedaży produktów- lekarstwa ,odżywki, witaminy kwota : | - | 56 654,59 | - |
| - przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów /reklama/ kwota : | 114 603,80 | 97 101,90 | 84,7 |
| - zmiany stanu produktów wpływające na zwiększenie wartości dodanej lub zmniejszenie wartości ujemnej oraz wartości wytworzenia produktów na potrzeby własne nie występują i wykazują saldo zerowe | | | |
| 1. Koszty działalności operacyjnej Na kwotę : 88 520,43 składają się pozycje : | 560 625,32 | 88 520,43 | |
| - koszty wynagrodzeń osób związanych z działalnością Fundacji kwota : 15 905,19 | | | |
| i wartość sprzedanych towarów i materiałów kwota : 72 615,24, | | | |
| k-to 730 – koszty zakupu i sprzedaży towarów. | | - | |
| Uzyskany zysk ze sprzedaży stanowi kwotę : 65 236,06 | | | |
| Przychody minus koszty : kwota : 153 756,79 – przychody kwota : 88 520,43 - koszty ZYSK na sprzedaży : | | | |
| Kwota : 65 236,06 | | | |

Ustalone powyżej salda ujęte w rachunku zysków i strat są realne i prawidłowe i wynikają z przepisów ogólnych Min. Fin., Ustawy o rachunkowości i branżowym planem kont.

7 



Według analityki kont kosztów zespołu „, 4” w Fundacji nie występują takie pozycje jak :

- koszty amortyzacji ,
 - koszty zużycia materiałów i energii,
 - koszty usług obcych,
 - podatek akcyzowy,
 - ubezpieczenia i inne świadczenia społeczne,
 - oraz pozostałe koszty rodzajowe
- i wykazują salda zerowe i są kontami biernymi w roku sprawozdawczym.

Pozostałe przychody operacyjne .

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok sprawozd. | 3:2 |
|---|---------------|---------------|-----|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kwota : | 2 041 139,02 | 3 241 746,96 | |
| Na powyższą kwotę z poz. 3 składają się następujące pozycje z zapisów konta : | | 500 146,78 | |
| - k-to : 700-1 – darowizny | | 800,00 | |
| - k-to : 700-3 – nawiazki | | | |
| - k-to : 700-4 – pieniężne zbiórki publiczne | | 23 084,69 | |
| - k-to : 700-5 – dotacje PFRON | | 55 045,00 | |
| - k-to : 700-6 – pozostałe dotacje : Wojewoda | | 13 610,00 | |
| | | 257,80 | |
| - k-to : 700-7 – pozostałe przychody | | 2 533 424,89 | |
| - k-to : 700-8 – darowizny 1% OPP | | 1 15 359,80 | |
| - k-to : 700-9 – dotacje Stow. Wiosna | | | |

Ujęte w poszczególnych pozycjach rachunku zysków i strat – konta zespołu „,7” (k-to 700) przedstawiają pełne odzwierciedlenie pozostałych przychodów operacyjnych wg zestawienia sald i obrotów kont analitycznych i syntetycznych za badany okres sprawozdawczy zgodnie z wymogami branżowego planu kont, Ustawy o rachunkowości i druku MPiPS.





Pozostałe koszty operacyjne .

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok sprawozd. | 3: 2 % |
|---|---------------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kwota : Kwota pozostałych kosztów operacyjnych wynikająca z ewidencji księgowej wynosiła : 1 308 280,72 i wynikała z zapisów konta : - k-to : 761-1 – Pozostałe koszty operacyjne stanowiące koszt uzyskania przychodów : - kwota : 1 308 256,29 - k-to : 761-2 – Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - kwota : 24,43 | 642 243,75 | 1 934 641,83 | |

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego : **631 473,60.**

W sposób prawidłowy prowadzone są konta kosztów rodzajowych a ich rozbudowa analityczna w pełni wystarcza do ujęcia ich w prawidłowych zapisach księgowych.

W sposób szczegółowy zostały rozliczone konta pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w protokole kontroli Urzędu kontroli Skarbowej w Krakowie.

Przychody finansowe .

Kwota bilansu otwarcia na dzień 01.01.2011.

stanowi : **45 865,12**

a bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2011

stanowi : **101 813,52**

Na powyższą kwotę - BZ składają się :

- przychody finansowe k-to 750-1 w kwocie : **97 924,25**

stanowiące wartość naliczonych odsetek od jednostek powiązanych z działalnością Fundacji MATIO.

- inne przychody kwota : **3 889,27**

Wyliczenie zysku z działalności operacyjnej.

Zysk ze sprzedaży : kwota : **65 236,06**

Pozostałe przychody operacyjne : **3 241 764,96**

Razem : **3 306 983,02**



Minus – pozostałe koszty operacyjne :
kwota : **1 934 641,83**
ZYSK na działalności operacyjnej :
kwota : **1 372 341,19**

Zysk z działalności gospodarczej – **1 372 341,19**
Plus – przychody finansowe : kwota - **101 813,52**
Razem: **1 474 154,71**

Fundacja w okresie sprawozdawczym nie odprowadziła żadnych odsetek dla jednostek powiązanych ani nie poniosła innych kosztów .

Również zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne nie występują .Salda tych kont są zerowe.

Podatek dochodowy w tym roku sprawozdawczym należny do Urzędu Skarbowego wynosi **5 zł**.

Zatem zysk brutto stanowi kwotę : **1 474 154,71**
minus - **5,00**

- czysty zysk netto osiągnięty przez Fundację w roku sprawozdawczym 2011 wynosi :
1 474 149,71

Procentowy wskaźnik czystego zysku (netto) w porównaniu z rokiem poprzednim przedstawia się następująco :

zysk netto w 2011r. – **1 474 149,71**
zysk netto w 2010r. – **998 636,87**
wskaźnik wzrostu **147,6%**

czyli wzrost wynosi 47,6 % w stosunku do roku poprzedniego.

Natomiast wskaźnik wzrost aktywów i pasywów (majątku Fundacji) wzrósł następująco:

Aktywa i pasywa z roku 2011 kwota : **4 155 811,68**
dzielone przez aktywa i pasywa roku 2010 : **2 668 811,21**
tj. wzrost o **55,7 %** .

Urzędy Skarbowe w roku sprawozdawczym przekazywały kwoty wynikające z 1 % podatku dochodowego na konto tut. Fundacji.

Na podstawie danych umieszczonych na stronie Ministerstwa Finansów kwota tych środków ewidencjonowana na koncie „700” – przychody statutowe i konta analitycznego „700 – 0008” stanowiła wartość : **2 533 424,89**.

Powyższą kwotę potwierdziła przeprowadzona kontrola przez Urząd Kontroli Skarbowej w Krakowie w sporządzonym protokole kontroli.

Szczegółowe opisy tych zdarzeń oraz wystąpienia pokontrolne i udzielone przez zarząd Fundacji odpowiedzi znajdują się w aktach Fundacji.

Zgodnie z zapisami Art.23 ust.1 Ustawy o Działalności Pożytku Publicznego i Wolontariacie Fundacja MATIO Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę sporządziła roczne sprawozdanie finansowe i merytoryczne ze swojej działalności statutowej i stosownie do Art.23 ust. 6 wyżej cytowanej Ustawy sprawozdanie zostało zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w dniu 30.06,2012 r.

Zatem rozliczenie finansowe działalności gospodarczej Fundacji uznać należy za prawidłowe i zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości, przepisami ogólnymi Ministerstwa Finansów o gospodarce finansowej i postanowień statutu.





Sporządzony przez gł. księgowego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za badany rok obrotowy w wersji ujętej na obowiązujących drukach sprawozdawczych po dokonanej weryfikacji mogą być uznane za prawidłowe, realne i rzeczowe, jak i zgodne z obowiązującym i zatwierdzonym branżowym planem kont.

Dane bilansowe – rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa w tej wersji mogą być zatwierdzone przez założyciela Fundacji i Zarząd.

Zaszczości gospodarcze objęte tym okresem sprawozdawczym były właściwie udokumentowane, rozliczone i ewidencjonowane przez Biuro Rachunkowe.

Ewidencje i rozliczenie tytułów podatkowych uznać należy za prawidłowe i mogą stanowić podstawę w postępowaniu podatkowym przez Urząd Skarbowy w Krakowie.

Windykacja należności jest skuteczna i prawidłowa i nie stwierdzono odsetek karnych z tytułu nieterminowych płatności.

Fundacja przestrzega zasady dyscypliny finansowej oraz racjonalnej i oszczędnej gospodarki środkami finansowymi za zasadzie ekonomicznego rachunku, co pozwala na zabezpieczenia działalności gospodarczej i finansowej Fundacji oraz pozwala na dalszy jej rozwój i powiększenie zakresu działania.

Na tym czynności weryfikacyjne badania bilansu i rachunku wyników zostały zakończone .

Protokół niniejszy zawiera 11 stron kolejno ponumerowanych, podpisanych przez badającego oraz został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Kraków, dn. 28.12.2013r

LUSTRATOR
BIEGŁY REWIDENT

Czesław Szelaąg
Ud. nr 784/98

Badający - Czesław Szelaąg
zam. Milówka kol. Prusów 63

Podpisy
Prezes Zarządu

Paweł Wójtowicz
Paweł Wójtowicz



Główny Księgowy

Andrzej Pietrzak
Andrzej Pietrzak

