

Informacja

Prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2013r oraz rachunku zysku i strat, przeprowadzone zostało w trybie weryfikacji analizy poszczególnych zapisów kont bilansowych księgi głównej oraz kont analitycznych i syntetycznych sporządzonych w formie wydruków komputerowych przez Pana Czesława Szęłęga posiadającego uprawnienia do badania bilansów oraz uprawnienia lustracyjne od 30.07.1978 i wydane ponownie przez KRS Warszawa Nr. 784/95 z dnia 31.07.1995 obecnie zamieszkały 34-360 Milówka kol. Prusów 63.

Do grudnia 2011 r wykonywał czynności lustracyjne - badanie sprawozdań finansowych dla Krajowego Związku Rewizyjnego i Krajowej Rady Spółdzielczej w Warszawie.

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

Do oceny i badania sprawozdania finansowego oraz rachunku wyników za 2013 rok przedłożono m.in.

- ostateczne przeksięgowania kont kształtujących bilans,
- sprawozdanie finansowe za 2013 rok sporządzone na obowiązującym druku MPiPS,
- Informację dodatkową i wyjaśnienia wg załącznika do Ustawy o rachunkowości.
- rozliczenia poszczególnych tytułów za 2013 rok.
- informację analityczną prowadzoną dla potrzeb Fundacji, a wynikającą z ewidencji urządzeń księgowych i branżowego planu kont.

Sprawozdanie finansowe i rachunek wyników za 2013 rok zostało zatwierdzone na mocy podjętej Uchwały Fundatora i Zarządu Fundacji w dniu 29.06.2014 -Uchwała Nr. 1/2014.

Uzyskany zysk netto w kwocie **1.458.935,90** postanowiono w całości przeznaczyć na cele statusu Fundacji.

Również w tym dniu Pan Paweł Wójtowicz, jako fundator i założyciel w swoim oświadczeniu zatwierdził przedmiotowe sprawozdanie i podział zysku z działalności organizacji pożytku publicznego.

W okresie objętym niniejszym badaniem, zgodnie z postanowieniem statusu- Zarząd Fundacji i Komisję Rewizyjną reprezentowali:

- Pan Paweł Wójtowicz - Prezes Zarządu i fundator, założyciel.
- Pan mgr Andrzej Pietrzak -Wiceprezes Zarządu -główny księgowy odpowiedzialny za stan księgowości Fundacji oraz sporządzanie rocznych sprawozdań.
- Pan Stanisław Sitko- Wiceprezes Zarządu powołany przez fundatora na to stanowisko na mocy Uchwały Zarządu z dnia 28.01.2009r

Komisję Rewizyjną w badanym okresie reprezentowała.

- Pani Maria Talar- Przewodnicząca- powołana w dniu 19.01.2009 r. Uchwała Nr.04/2009

- Pani Monika Sułkowska -Zastępca przewodniczącego.

- Pan Jan Stachoń sekretarz powołany na mocy powyższej Uchwały i zarejestrowań w Sądzie.

Realizacja działalności statutowej Fundacji z uwzględnieniem środków z 1 %podatku kształtującego 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-100 to kasa
- k-130 to Bank
 - 130-001- Fortis-0001
 - 130-007- Fortis-0153
 - 130-016- BPH- 9248
- k - 200 to Rozrachunki z dostawcami.
 - 200-00023- Expres S.A
 - 200-00339- Lotos Paliwa Sp. z o. o.
 - 200-00346-PLN Orlen S.A.
- k - 201 to Rozrachunki z odbiorcami.
- k - 220 to Rozrachunki publiczno-prawne.
- k - 230 to Rozrachunki z pracownikami.
- k - 249 to Pozostałe rozrachunki.
- k - 505 to Koszty ogólne Zarządu.
- k - 505-00014 - Delegacja
- k - 506 to koszty 1 % OPP
- k - 510 to Projekt Marszałkowski
 - 510-00009 to Koszty warsztatów finansowane z 1 %
- k - 512 to Koszty Mukokopleks.
 - 512-00006 to Koszty finansowane z 1 %.
- k - 700 to Przychody statutowe.
 - 700-00008 to Darowizny z 1% OPP
- k - 730 to koszty zakupu towarów
 - 730-00002 koszty zakupu towarów finansowane z 1%
- k - 761 to Pozostałe koszty operacyjne.
 - 761-00001 to Pozostałe koszty operacyjne kup
 - 761-00003 to Pozostałe koszty dofinansowane z 1 %.

Poniżej przedstawiony został wykaz podstawowych numerów kont bankowych oraz nazwy kont, które obsługują statusową działalność Fundacji.

BNP PARIBAS O/KRAKÓW:

- rachunek główny -k- to 86 1600 1013 0002 0011 6035 0001
- wydzielony rachunek dla obsługi - 1 % -56 1600 1013 0002 0011 6035 0153
- rachunek walutowy - 79 1600 1013 0002 0011 6035 0030
- rachunek pomocniczy- 40 1600 1013 0002 0011 6035 0150
- rachunek pomocniczy - 13 1600 1013 0002 0011 6035 0151
- rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji PFRON- **projekt kwartalnik**- 86 1600 1013 0002, 0011 6035 0152
- rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji PFRON- **projekt warsztaty** -02 1600 1013 0002 0011 6035 0155
- rachunek pomocniczy dla obsługi projektu partnerskiego ze Stowarzyszeniem Wiosna-29 1600 1013 0002 0011 6035 0154



BPH S.A

- indywidualne kierowanie 1% dla podopiecznych- 47 1060 0076 0000 3300 0058 9570
- indywidualne darowizny na rzecz podopiecznych z dopiskami- 36 1060 0076 0000 3290 0132 9248
- lokaty k: 14 1060 0076 0000 3290 0002 1584

BANK PKO S.A.

-zbiórki publiczne:

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

Salda analityczne funkcyjnych Banków zostały potwierdzone ostatecznymi wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2013 rok.

Poniżej w formie zestawienia badana aktywa i pasywa działalności Fundacji za 2013 rok wg. ujęcia bilansowego na obowiązującym druku MPiMPS.

Aktywa trwale:

Saldo bilansu otwarcia : **60.701,96**
Saldo bilansu zamknięcia: **60.701,96**

Jest to wykazane w bilansie, jako rzeczowe aktywa trwale w poz. "inne środki trwałe". Środki te ujęto w bilansie, jako wartość koncentratów do tlenu-saldo to zostało w prawidłowy sposób uregulowane i przyjęte w zapiskach ewidencji księgowej, jako saldo bierne które w roku sprawozdawczym nie wykazuje obrotów.

Inne pozycje aktywów - takie jak:

- należności długoterminowe.
 - inwestycje długoterminowe.
 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w badanym bilansie nie występują :
- Dotyczy to rozliczeń lat poprzednich.

Aktywa obrotowe

Bilans otwarcia BO: **5.827.036,44**
Bilans zamknięcia BZ: **7.225.075,57**

Na powyższą wartość bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2013r składają się następujące pozycje aktywów obrotowych:

- **Zapasy -towary (konto- 310)** na które składają się: witaminy lekarstwa dla chorych:
kwota: **55.750,23**

oraz urządzenia rehabilitacyjne zakupione z 1 %
podatki:

kwota: **2.500,00**

Razem:

kwota: **58.250,23**

- **Należności krótkoterminowe:**

kwota: **92.471,75**

Na powyższe saldo tych należności składają się sporządzone w wydruku komputerowym

następujące pozycje sald kont" "zespołu 2 – to dotyczy osób prawnych a kont zespołu 201 osób fizycznych. Łączna wartość ujęta w bilansie stanowi kwotę **10.859,92** i dotyczy to wyłącznie należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12-miesiący.

Należności powyżej 12 miesięcy i inne należności badanej Fundacji nie występują. Szczegółowa analiza tych należności będąca wydrukami komputerowymi stanowi integralną część bilansu do których nie wnosi się uwag.

Należności od pozostałych jednostek stanowi saldo -kwota: **81.611,83** gdzie przy bilansie zamknięcia w roku poprzednim saldo to stanowi kwotę **201.442,20**

Na saldo bilansu na dzień 31.12.2013 składają się należności od pozostałych jednostek z tytułu usług i dostaw objętych terminem spłaty do 12 miesięcy w kwocie: **16.109,17**. Saldo to jest prawidłowe, realne poparte sporządzonym analitycznym wydrukiem komputerowym

Należność powyżej 12 miesięcy i w tym przypadku nie występują.

Pozostała kwota: **65.502,66** ujęta w bilansie, jako należności z tytułu podatków dotacji cła ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz dotyczy rozliczeń podatku VAT księgowanych na koncie 220-00006 strona Wn kwota: **65.497,00**, VAT naliczony k to 220-00008 kwota **5,66** strona Wn.

Należności dochodzone na drodze sądowej lub należności sporne- nie występują.

Krótkotrwałe aktywa finansowa

Bilans otwarcia BO- **5.567.344,01**

Bilans zamknięcia BZ: **7.075.253,59**

Na powyższą kwotę bilansu zamknięcia składają się:

- kwota udzielonych pożyczek w jednostkach powiązanych: **1700,00** (konto 240/1).
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inna aktywa finansowe stanowią łączną kwotę: **6,905,253,59**

z czego

- środki pieniężne w obrocie kasowym wg raportu kasowego na dzień 31.12.2013 r. gotówkowe stanowią kwotę: **2.876,65** (k to 100-00001)

- pozostała kwota **6.902.376,94** stanowi łączne saldo środków obrotowych na kontach obsługujących banków , które na dzień 31.12.2013 zostały potwierdzone akceptem wyraźnym przez te Banki.

Analityczny wykaz obsługujących banków znajduje się na wydruku komputerowym stanowiącym część składową sporządzonego bilansu zamknięcia księgowanych na kontach od 130-001 do 130-026

Dokumentacja księgowa obrotu kasowego poprzez konta analityczne- 100 strona Wn jest prawidłowo udokumentowane a saldo realne. Również dotyczy to księgowej ewidencji obrotów środków pieniężnych na rachunkach bankowych, ewidencjonowanych na kontach: 130 strona Wn wg analityki tych kont

Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe w badanej Fundacji nie występują i wykazują saldo zerowe .

Łączna wartość aktywów Fundacji na dzień bilansu zamknięcia stanowi kwotę **7.286.677,53** na którą to składają się następujące pozycje :

- wartość aktywów trwałych ujętych w bilansie jako inne środki trwałe **60.701,96**

- aktywa obrotowe ujęte w pozycjach zapasy- towary stanowią kwotę **58.250,23**:

- należności krótkoterminowe kwota- **92.471,75**

- Inwestycje krótkoterminowe takie jak: krótkotrwałe aktywa, finansowe kwota: **7.075.253,59** na które składają się



-udzielone pożyczki w kwocie **1700**

- środki pieniężne w gotówce i na rachunkach bankowych: kwota **6.905.253,59**

Wykazane w bilansie wszystkie kwoty aktywów wg zapisu tabelarycznego obowiązującego sprawozdania są prawidłowe i realne, wynikają z zapisów księgowych, dowodów źródłowych kont syntetycznych i analitycznych oraz prawidłowej jej dekretacji.

Badający kontrolował ok 40% dekretowanych zapisów księgowych, które stanowiły podstawę źródłową w prowadzonej ewidencji księgowej księgi głównej i poszczególnych kont syntetycznych i analitycznych.

Istotny wzrost wartości aktywów świadczyć może o prawidłowym funkcjonowaniu działalności ekonomicznej i finansowej Fundacji i właściwym zabezpieczeniu i obrocie środków, ich windykacji oraz racjonalnym i rzeczowym jej rozwoju.

Podstawowym funduszem statutowym Fundacji jest kapitał własny tj: fundusz założycielski księgowany na koncie "800" w kwocie **2400 zł** na którą składają się:

- składki członkowskie członków założycieli księgowych na koncie 800-002- kwota **300 zł**.

- fundusz założycielski - konto 800-001 kwota **2100 zł**

Wartość funduszu własnego stanowi kwotę z Bilansu otwarcia: **5.858.889,10** natomiast z bilansu zamknięcia zwiększył się do kwoty **7.267,825,00**

Na powyższą kwotę bilansu zamknięcia składają się:

-fundusz założycielski kwota: **2400 zł**

-odpisy z zysku z lat ubiegłych **5906.469,10 zł**

-zysk netto uzyskany w roku 2013 przeznaczony na mocy Uchwały na potrzeby statutowe
kwota : 1.458.935,90 zł

Razem : 7367.825,00

Kwota **7.367.825,00** została zmniejszona w pozycji 3 bilansu- udziały własne o wartości 100 000zł stanowiącej wysokości funduszu założycielskiego powstałej w listopadzie w 2012 roku spółki z o. o., która w całości została założona dla potrzeb własnych Fundacji MATIO i która będzie prowadziła działalność gospodarczą handlową i usługową.

Dokumentacja założycielska i rejestracja w KRS Sądu Rejonowego dla Krakowa- Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy oraz dokumentacja źródłowa o powołani Spółki z o. o. jest kompletna i znajduje się w aktach Fundacji.

Dokumentacja księgowa i merytoryczna związana z ustaleniami kapitału własnego Fundacji prowadzona jest prawidłowo, przejrzysto oraz zgodnie z branżowym planem kont a salda bilansowe są realne i rzetelne.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Fundacja w badanym okresie, jak i w latach poprzednich nie tworzyła żadnych rezerw na zobowiązania związane z:

- odroczonym podatkiem dochodowym.
- rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.
- pozostałe rezerwy długo i krótkoterminowe.

Również zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych w roku sprawozdawczym nie występują a konta tej ewidencji wykazują salda zerowe.



Zobowiązania krótkoterminowe.

Na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej kont syntetycznych i analitycznych, oraz zestawienia obrotów i sald. Zobowiązania te wynoszą:

-Zobowiązania krótkoterminowe z 130-kwota **28.849,30** a na dzień 31.12.2013 BŻ- kwota **18.852,53**

Zobowiązania Fundacji wobec jednostek powiązanych stanowią kwotę : **549.19**

Termin spłaty tych w okresie do 12 miesięcy. Jak wynika z powyższego zobowiązania w/w kwoty dotyczą niezapłaconych rachunków i faktur z końca roku sprawozdawczego.

Natomiast zobowiązania Fundacji wobec pozostałych jednostek stanowią kwotę: **18.303,34** z tego:

- zobowiązania wobec jednostek powiązanych z działalnością Fundacji księgowana na konto "249" wykazuje saldo końcowe w kwocie **76,99** i dotyczy:

- pozostałe rozrachunki k to 249-00001 kwota **36,00**

- rozliczenia pracowników delegacje k- to 249-00002 kwota **40,99**

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń zatrudnionych na umowę o pracę wykazują zobowiązania w kwocie **2.220,22** k- to 230-00001

Rozliczenia z tytułu dostaw i usług wymagalności w okresie 12 miesięcy stanowi kwotę : **2.672,23** są to rachunki i faktury z ostatniego miesiąca roku sprawozdawczego.

Zobowiązania z tytułu :

- podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń stanowi saldo bilansowe w kwocie **13.353,90**

Na powyższe saldo składają się rozliczenia z tytułu Urzędu Skarbowego i Inspektoratem ZUS, księgowane na koncie "220" po stronie Ma:

- konto 220-00001- podatek dochodowy od osób fizycznych kwota **5.108,00**

- konto 220-00002 podatek dochodowy ode osób prawnych kwota **887,00**

- konto 220-00003- ubezpieczenia społeczne kwota **4.965,35**

- konto 220-00004 ubezpieczenia zdrowotne kwota **2.214,40**

- konto 220-00005 FPr FGŚP kwota **179,15**

Natomiast strona Wn "konta 220" stanowi kwotę rozliczenia Fundacji z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT

- konto 220-00006 rozliczenie VAT kwota **65.497,00**

- konto 220-00007 VAT należny kwota **0,00**

- konto 220-00008 VAT naliczony kwota **5,66**

Razem 65.502,66

Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń zatrudnionych na zasadzie umowy o pracę wykazują zobowiązania w kwocie **2.220,22** oraz pozostałe rozrachunki.

konto "249" wykazuje saldo końcowe w kwocie **76,99**

Zatem łączna suma pasywów zamykają się kwotą:

- z bilansu otwarcia na dzień 01.01.2013 – **5.887.738,40**

- a na dzień bilansu zamknięcia 31.12.2013 – **7.286.677,53**

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń dotyczyły rozliczeń wobec Urzędu Skarbowego i ZUS ostatnich miesięcy roku sprawozdawczego i zostały uregulowane, jak oświadczone badającemu w roku 2014, zgodnie z obowiązującymi terminami rozliczeń i Fundacja nie poniosła

sankcji z tytułu rozliczenia odsetek karnych.

Dokumentacja księgowa zaszłości tytułów podatkowych i składek ZUS, jest zgodna z deklaracjami podatkowymi i składkowymi wobec Urzędu Skarbowego i ZUS. Całość dokumentacji księgowej kont " zespołu 2" tych zaszłości - konta syntetyczne i analityczne są prawidłowe zgodnie z wymaganiami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzeniami Ministra Finansów, a także branżowym planem kont. Na podstawie wydruków komputerowych tych kont w każdej chwili można ustalić kiedy powstało zobowiązanie i jakiego tytułu dotyczy oraz w terminie jakim dokonano jego rozliczenia.

Dokumentacja źródłowa rozliczenia należności i zobowiązań oraz ustalone saldo bilansowe roku sprawozdawczego są prawidłowe i realne.

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

Istotny i znaczny wzrost aktywów i pasywów Fundacji w porównaniu do roku poprzedniego świadczy o prawidłowym jej funkcjonowaniu, a także stałym i dalszym jej rozwoju na zasadzie rzetelnego rozrachunku ekonomicznego.

Szczegółowe ustalenia uzyskanego wyniku finansowego wg zapisów kont syntetycznych i analitycznych kształtujących koszty i przychody ujęte w ewidencji obowiązującego systemu komputerowego.

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem Ustawy o Rachunkowości i na zobowiązującym druku MPiPS wg. wariantu porównawczego przedstawia się następująco:

lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok sprawozdawczy	Wskaźnik i % 4:3
1.	Przychody netto ze sprzedaży	278.838,71	138.797,54	49,8%
	- w tym: przychody netto ze sprzedaży produktów (lekarstwa odżywki witaminy)	102.253,20	124.114,14	121,4%
	-przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (reklama)	176.585,51	14.683,40	8,3%
	- zmiany stanu produktów wpływające na zwiększenie wartości dodanej lub zmniejszenie wartości ujemnej oraz wartości reagowania produktów na potrzeby własne	0,00	0,00	-
2.	Koszty działalności operacyjnej (kwota)	195.905,70	12.980,00	6,6%
	na którą składają się: koszty wynagrodzeń osób związanych z działalnością Fundacji kwota:	12.270,00	5.786,00	47,2%
	- wartość sporządzonych towarów i materiałów Konto to 730 koszty zakupu i sprzedaży towarów	183,635,70	7,194,00	3,9%

3	Uzyskany zysk ze sprzedaży stanowi kwotę wg wyliczenia: Przychody – kwota 138,797,54 Koszty – kwoty 12,980,00 Co stanowi zysk ze sprzedaży kwota: 125,817,54 Na koszty działalności operacyjnej związanej z rokiem sprawozdawczym składają się:	82.933,01	125.817,54	151,7%
	- koszty wynagrodzeń osób związanych z działalnością fundacji	12.270,00	5.786,00	00,8
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów k-to 730 koszty zakupu i sprzedaży towarów	183.635,70	7.194,00	00,4

Wg zapisów kont analitycznych ewidencji kosztów kont zespołu 4 w badanej Fundacji pozycje :

- naliczenie amortyzacji
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- inne świadczenia społeczne
- oraz pozostałe koszty ujęte wg branżowego planu kont.

Wszystkie te zapisy wykazują saldo zerowe i są saldami biernymi. Również dotyczy to roku poprzedniego.

l.p.	Opis	BO	BZ	%
	Pozostałe przychody operacyjne kwota:	3.978.929,23	3.901.720,44	98,0
	- Na powyższą kwotę składają się otrzymane dotacje z zewnątrz	332.516,92	36.740,27	0,11
	- inne przychody operacyjne w tym	3.646.412,31	3.864.980,7	105,9
	- przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	669.429,02	808.486,34	120,7
	Inne przychody operacyjne	2.976.073,29	3.056.493,83	102,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne kwota:	2.476.903,40	2.710.765,27	109,8
	Na w/w kwotę roku sprawozdawczego składają się inne koszty operacyjne wykazane w/w kwocie 2.719.765,37 składają się koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego kwota: 671.579,45			
	Inne koszty operacyjne kwota: 2.048.185,92			
	Przychody finansowe kwota: 197.586,26 Powyższa kwota roku sprawozdawczego dotyczy wyłącznie naliczonych odsetek przez Fundację od jednostek powiązanych z jej działalności	187.586,26	152.045,29	81,0

Koszty finansowe kwota: Salda w roku sprawozdawczym wynikające z branżowego planu kont a ujęte w rachunku zysków i strat, jako koszty finansowe nie występują.	2.076,82	-	-
Zysk z działalności gospodarczej kwota:	1.770.468,28	1.307.772,61	
		152.045,29	
Razem:		1.459.817,90	82,4
Na kwotę roku sprawozdawczego stanowi kwota: 1.307.772,61	-	-	-
- zysk z działalności operacyjnej kwota 152.045,29	-	-	-
-przychody finansowe	-	-	-
Zysk brutto kwota:	1.770.468,28	1.459.817,90	82,4
Kwota roku sprawozdawczego została pomniejszona o należny podatek dochodowy 882,00	1.409,00	882,00	62,5
Zysk netto	1.769.059,28	1.458.935,90	82,4

Zyski i straty nadzwyczajne w roku sprawozdawczym nie występują.

Należny podatek dochodowy został naliczony w sposób prawidłowy na obowiązującej deklaracji podatkowej CIT-8 do tutejszego Urzędu Skarbowego.

Zysk netto z bilansu otwarcia - kwota **1.769.059,28**.

Zysk netto po potrąceniu podatku dochodowego w porównaniu z rokiem poprzednim stanowi kwotę: **1.458.935,90** co stanowi **82,4 %**

Analiza zapisów księgi głównej k to 860-00001 wynik finansowy wykazuje saldo prawidłowe **1.459.817,90**. Taką pozycję wyniku finansowego przedstawia rachunek zysków i strat.

Urzędy Skarbowe w roku sprawozdawczym przekazywały kwoty na dofinansowanie działalności Fundacji stanowiące 1 % podatku dochodowego na rzecz organizacji pożytku publicznego w łącznej kwocie **3.056.493,83**

Na podstawie danych zamieszczonych na stronie Ministerstwa Finansów kwota tych środków ewidencjonowania była zgodnie z zobowiązującym branżowym planem kont na koncie syntetycznym na koncie syntetycznym 700- jako przychody statutowe oraz na koncie analitycznym- 700-00008

Analityczne konta zapisów konta 700 -przychody statutowe na dzień 31.12.2013 przedstawiają się następująco:

K to 700-00001 darowizny kwota **740.503,98**

k to 700-00002 reklama kwota **1.235,77**

k to 700-00004 pieniężne zbiórki publiczne kwota **67.982,36**

k to 700-00008 darowizna 1 % OOP kwota **3.056.493,83**

k to 700-00010 dotacje BIS kwota **36.740,27**

Przeprowadzone kontrole przez Urząd Kontroli Skarbowej w Krakowie oraz Małopolski Urząd Marszałkowski na przestrzeni dwóch lat nie stwierdziły istotnych nieprawidłowości w działalności fundacji w szczególności gospodarką i obrotem środkami finansowymi

 9

pochodzącymi z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanych do Fundacji, jako środki organizacji pożytku publicznego.

Wewnętrzna ewidencja księgową tych zaszłości finansowych jest prawidłowa, zgodna z branżowym planem kont oraz przepisami i wytycznymi Ministra Finansów.

Wydane zalecenia organów kontrolujących miały charakter porządkowy a wnioski zostały uwzględnione i wdrożone do realizacji w księgach finansowych roku bieżących.

Analiza zapisów ewidencji księgowej kosztów operacyjnych jednego procenta 1 % OOP stanowiły kwotę łączną w wysokości **1.875.367,60**

- dofinansowanie 1% chorych na Mukowiscydozę kwota: **1.539.427,55** (k- to 761-00003)

Na powyższe kwoty 1 % składa się dofinansowanie wg poniższego zestawienia:

- koszty kwartalnika (k to 506-002) kwota **32.963,78**

- koszty pomocy chorym- mukokompleks (k to 506-003) kwota **600,00**

- pozostałe koszty (k to 506-5, 506-15) kwota **16.287,43**

-koszty reklamy (k to 506-004) kwota **37.023,00**

-koszty warsztatów (k to 506-006) kwota **68.870,60**

-koszty wynagrodzeń (k to 506-007,506-13) kwota **82.842,15**

-usługi obce (k- to 506-008) kwota **13.312,26**

-koszty transportu (k to 506-009) kwota **53.697,49**

-koszty ZUS (k to 506-010) kwota **3.566,42**

-koszty kampanii (k to 506-011) kwota **26.544,65**

- delegacje (k- to 506-012) kwota **742,27**

Ewidencja tych zaszłości księgowych ich dokumentacja i dekretacja w odniesieniu do branżowego planu kont jest prawdziwa.

Analityczne zapisy konta 761-0001 jako pozostałe koszty operacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu wynoszą **1.209.359,33** natomiast pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu wykazuje saldo: w kwocie **17.862,46** kto (761-0002).

Konto 761-0003- pozostałe koszty operacyjne dotyczące 1 % stanowią kwotę **1.539.427,55**.

Powyższe salda tych kwot są realne i właściwe ujęte w bilansie rocznym.

Ustalenie wyniku finansowego działalności gospodarczej Fundacji za 2013

Zysk z działalności operacyjnej kwota **1.307.772,61**

Przychody finansowe kwota **152.045,29**

Razem **1.459.817,90**

Koszty finansowe kwota **0,00**

Wynik finansowy kwota **1.459.817,90**

Podatek dochodowy od osób prawnych kwota **882,00**

Zysk NETTO kwota **1.458.935,90**

Zgodnie z zapisami art. 23 ust1 Ustawy o Działalności Organizacji Pożytku Publicznego i Wolontariacie, Fundacja MATIO – Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę sporządziła roczne sprawozdanie finansowe i merytoryczne oraz rachunek zysków i strat ze swojej działalności i stosownie do art. 23 ust. 6 w.w cytowanej Ustawy niniejsze sprawozdanie zostało zamieszczone w bazie sprawozdań Organizacji Pożytku Publicznego MPiPS w Warszawie.

Sporządzony przez głównego księgowego bilans roczny oraz rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową za badany rok obrotowy w wersji ujętej na obowiązujących drukach sprawozdawczych mogą być uznane za realne i prawidłowe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami Ministra Finansów i zatwierdzonym branżowym planem kont.

Dokumentacja zaszłości gospodarczych i finansowych objęta tym sprawozdaniem była właściwa

i prawidłowo rozliczona a także odpowiednio zadekretowana i chronologicznie ułożona.

Ewidencja i rozliczenie tytułów podatkowych oraz sposób ich wyliczenia i udokumentowania deklaracjami podatkowymi należy uznać za prawidłowe i może stanowić podstawę w postępowaniu podatkowym przez tutejszy Urząd Skarbowy w Krakowie.

Szczegółowej analizie poddano zapisy, ewidencję i dekretacje kosztów i przychodów, które miały istotny wpływ na kształtowanie wyniku finansowego tj rachunku zysku i strat w obowiązującym ujęciu tabelarycznym.

Ponadto poddano analizie szczegółowe zapisy ewidencji komputerowej i ostatecznych przeksięgowowań zamykających rok sprawozdawczych a będących bilansem Fundacji za 2013 rok.

W obu tych przypadkach nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień, które miałyby wpływ na końcowy bilans zysków i strat.

Windykacja należności ze strony służby finansowej Fundacji jest skuteczna i prawidłowa i nie stwierdzono odsetek karnych z tytułu nieterminowych płatności z obu stron.

Zatem należy stwierdzić, że Zarząd Fundacji w swoich bieżących działalności przestrzega zasady dyscypliny finansowej oraz racjonalnej i oszczędnej gospodarki własnymi środkami finansowymi na zasadzie prawidłowego rachunku ekonomicznego.

Takie działania pozwalają na zabezpieczenia statutowej działalności gospodarczej i finansowej oraz na dalszy rozwój i powiększenia z zakresu działań.

Na tym czynności weryfikacyjne bilansu za 2013 rok oraz rachunku wyniku zostały zakończone.

Niniejszym protokół wraz z informacją zawiera 11 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez badającego .

Protokół wraz z informacją sporządzony został w trzech jednobrzmiących egzemplarzach

Badający:
KUSTRATOR
Czesław Szela
BIEGŁY REWIDENT
Zam. 34-360 Miłowka
Kol. Czestochowa Szela
Upr. nr 784/96

Kraków dnia 28.06.2014 r.

Podpisy:

Prezes Zarządu

Paweł Wójtowicz

Główny Księgowy

Andrzej Pietrzak



PROTOKÓŁ

dla fundatora i Zarządu Fundacji. MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę 30-507 Kraków ul. Celna 6 zwanej dalej Fundacją z przeprowadzonego badania sprawozdania z działalności gospodarczej i finansowej za 2013 rok.

I Ustalenia

Przeprowadzono badania sprawozdania finansowego na które składa się:

- a) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **7.286,677,53**.
- b) rachunek wyników zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r wykazuje:
 - zysk brutto: **1459,817,90**
 - podatek dochodowy: **882,00**
 - zysk netto: **1458,935,90**

c) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe objaśnienia i informacje.

Roczne sprawozdanie merytoryczne i działalności gospodarczej i finansowej organizacji pożytku publicznego. Fundacja MATIO za 2013 rok przeprowadzono stosownie do postanowień Ustawy o Rachunkowości opublikowanej w tekście jednolitym Dz. U. nr 76 poz. 6972 z dnia 27.03.2002 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie za rok obrotowy 2013 zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi 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, rachunkowych merytorycznych.

Badane sprawozdanie jest zgodne co do treści i formy z przepisami obowiązującego prawa oraz statusem Fundacji. Rzetelnie przedstawione zostały wszystkie informacje stanowiące istotę dla oceny wyniku finansowego oraz rentowności działań statutowych za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013 i sytuacji finansowej i majątkowej na dzień 31.12.2013 r.

Badane sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z zasadami nauki o rachunkowości oraz ogólnie przyjętymi zwyczajami na podstawie ksiąg rachunkowych oraz prowadzonej ewidencji księgowej, zestawieniami obrotów i sald, rocznymi wydrukami księgi głównej oraz kont syntetycznych i analitycznych zapisanych na dyskach twardej w oparciu o program: KH w.2.206/161/us: 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.

Wykazane dane finansowe przychodów, kosztów oraz końcowy wynik finansowych za 2013 rok odzwierciedlają faktyczny stan rzeczowy z zachowań jednocześnie ciągłości bilansowej.

Dane liczbowe bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2012 r. zostały prawidłowo wprowadzone do ksiąg roku 2013- jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2013 r. Nie stwierdzono również, aby księgowe dokumenty innego okresu sprawozdawczego zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2013 r.

Księgowana ewidencja kosztów rodzajowych-analitycznych -kont zespołu 4 oraz prawidłowość ich powstania jest zgodna z przyjętym branżowym planem kont w rozliczeniu analitycznym i syntetycznym księgi głównej.

1


Wartość kont zespołu 4 wykazane w "rachunku zysków i strat" niniejszego sprawozdania wynikają z prowadzonej w sposób rzetelny i prawidłowy ewidencji księgowej analitycznych rodzajów ponoszonych kosztów materialnych i niematerialnych działalności Fundacji oraz możliwości ich rozliczenia w czasie i miejsca powstania.

Również prowadzona ewidencja księgowa przychodów Fundacji ze sprzedaży usług i działalność księgowana na poszczególnych kontach zespołu nr 7 syntetycznie i analitycznie jest prawidłowa z wymogami obowiązującego planu kont, zestawieniem obrotów sald syntetycznych i analitycznych księgi głównej, wydruków komputerowych.

Wykazane salda syntetyczne i analityczne ujęte w zespołach "4" i "7", jako konta czynne są prawidłowe i realne a wykazane ich stany w bilansie i rachunku wyników mogą być uznane jako sporządzone w sposób właściwy i wiarygodny i niniejszej weryfikacji nie uległy zmianie.

Zatem sporządzone sprawozdanie finansowe i rachunek zysków i strat w wersji pierwotnej przez głównego księgowego należy uznać za prawidłowe niniejszej Fundacji.

Badana Fundacja została zarejestrowana w Rejestrze Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy w dniu 02.02.2009- ur. akt rejestrowanych 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 ur. 191/96.

Fundacja MATIO działa na podstawie:

- ustawy z dnia 06.04.1984. O Fundacjach /Dz. U z 1991r. Nr.46 poz. 203.
- ustawy z dnia 24.04.2003. o działalności organizacji pożytku publicznego i wolontariacie.
- postanowień przyjętego statusu 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 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa- Śródmieścia - Wydział XI gospodarczy w Krakowie. Otrzymując na powyższą okoliczność stosowane postanowienia o rejestracji wg numeru akt rejestrowych.

Wg uzyskanych danych bilansowych w roku sprawozdawczym, jak na przestrzeni poprzednich nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności statutowej, finansowej i ekonomicznej tej Fundacji.

Szczegółowe ustalenia merytoryczne do niniejszego badania opisywano w dalszej części protokołu stanowiącego informację szczegółową o poszczególnych pozycjach bilansowych, oraz rozliczeń wyników jako integralna część nr.1 do protokołu.

Kraków 28.06.2014 r.

LUSTRATOR
BIEGŁY REWIDENT

Czesław Szelaąg
Upr. nr 784/95



Prezes Zarządu

Paweł Wójtowicz

Główny Księgowy

Andrzej Piętrzak