

PROTOKÓŁ

dla Fundatora i Zarządu Fundacji MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę 30-507 Kraków. ul. Celna 6 zwanej dalej Fundacją odnośnie stanu prowadzonej ewidencji księgowej przyjętej dla tej Fundacji oraz badanie prawidłowości sporządzonego sprawozdania rocznego i rachunku wyników z działalności gospodarczej i finansowej za 2015 rok.

Prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2015 rok oraz rachunku zysków i strat przeprowadzone zostało w trybie nadzoru oraz weryfikacji analizy poszczególnych zapisów kont bilansowych księgi głównej sporządzonych w formie wydruków komputerowych.

Badanie przeprowadził Pan Czesław Szelaąg posiadający uprawnienia do badania bilansów oraz uprawnienia lustracyjne od 30.07.1978r. i wydane ponownie przez KRS Warszawa Nr 784/95 z dnia 31.07.1995r. a zamieszkały 34-360 Milówka kol. Prusów 63.

Ustalenia merytoryczne

Badana Fundacja udostępniła żądane przez kontrolującego dane sprawozdawcze i informacyjne o sporządzonym sprawozdaniu finansowym i rachunku wyników obejmujących dziewięć segregatorów dokumentacji księgowej oraz złożyła oświadczenie przez gł. księgowego o kompletności ujęcia danych w księgach roku sprawozdawczego.

Przyjęta ewidencja księgowa prowadzona jest zapisami na dyskach twardej w oparciu o przyjęty program ewidencji InsERT S.A. Rewizor GT 1.47 (1.4700.0.3813) . Całość ewidencji księgowej ksiąg rachunkowych prowadzone jest przez Biuro Rachunkowe Dora-C ul. Daszyńskiego 32/2 31-534 Kraków i pozostaje przechowywana w siedzibie w/w Biura Rachunkowego.

Poza tym zasady ewidencji księgowej reguluje opracowany i zatwierdzony przez Zarząd Fundacji branżowy- zakładowy plan kont syntetycznych i analitycznych oraz księgi głównej dla właściwego dokumentowania stanu gospodarczo- finansowego i ekonomicznego.

Podstawowym aktem prawnym dla bieżącej ewidencji księgowej na której Fundacja opiera swoją działalność jest Ustawa o rachunkowości opublikowana w tekście jednolitym Dz.U. nr 76 poz.692 z dnia 27.03.2002r, wraz z późniejszymi zmianami . Natomiast bilans i rachunek wyników za 2015r i lata poprzednie sporządzony został zgodnie z zapisami Art.23 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.76 wyżej cytowanej Ustawy sprawozdanie zostało zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Do badania i oceny sprawozdania finansowego oraz rachunku wyników za 2015r. przedłożono niżej wymienioną dokumentację:

- końcowe przeksięgowania kont kształtujących bilans,
- sprawozdania finansowe za 2014 i 2015r. sporządzone zostały na obowiązującym druku MPiPS
- rachunek zysków i strat wg metodyki porównawczej ujętej na druku MPiPS,
- informację dodatkową wg załącznika do Ustawy o Rachunkowości ,
- informację analityczną prowadzoną dla potrzeb Fundacji, a wynikającą z ewidencji księgowej,
- rozliczenia poszczególnych tytułów podatkowych.

Fundacja MATIO działa na podstawie niżej wymienionych regulacji prawnych:

- ustawy z dnia 06.04.1984r. o Fundacjach opublikowanej w Dz.U. z 1991r. Nr 46 poz.203'
- ustawy z dnia 24.04.2003r. O Działalności Organizacji Pożytku Publicznego i Wolontariacie zamieszczonej w Dz.U.z 2003r. Nr 86 poz.873 wraz z późniejszymi zmianami,
- postanowień obowiązującego statutu Fundacji MATIO- Fundacja Pomocy Chorym na Mukowiscydozę oraz wymogów Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja MATIO została zarejestrowana w Rejestrze Sądu Rejonowego dla Krakowa- Śródmieścia Wydział XI Gospodarczy w dniu 02.02.2009 nr akt rejestrowych 000009700- pod

nazwą: MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę.

Fundacja ustanowiona została przez Pana Pawła Wójtowicza aktem notarialnym w dniu 12.01.1996r.Rep.17 nr 191/16.

Wszelkie zmiany postanowień statutowych wymagające rejestracji sądowej zostały terminowo i prawidłowo zgłoszone w Sądzie Rejonowym dla Krakowa- Śródmieścia – Wydział XI Gospodarczy w Krakowie Na powyższą działalność otrzymano stosowne postanowienie o rejestracji wg numeru akt rejestrowych. Według Centrali Informacyjnej Krajowego Rejestru Sądowego ostatni wpis o zmianie Statutu dokonano w dniu 25.11.2015r.

Roczne sprawozdanie merytoryczne z Działalności organizacji Pożytku Publicznego wydane Przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej za 2015r.-Fundacja informuje o dokonanych zmianach w W składzie Zarządu:

- z Zarządu trzy osobowego na skład pięć osobowy.

Po dokonanej zmianie i wpisu do KRS- Zarząd Fundacji przedstawia się następująco:

- Pan Paweł Wójtowicz – Prezes Zarządu
- Pan Stanisław Sitko – Wiceprezes Zarządu
- Pan Andrzej Pietrzak- Wiceprezes Zarządu – Gł. Księgowy
- Pani Maria Talar – Członek Zarządu
- Pan Przemysław Marszałek – Członek Zarządu

Natomiast w skład Komisji Rewizyjnej weszły następujące osoby wg sprawozdania Fundacji:

- Pani Monika Sołkowska – Z-ca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
- Pan Jan Stachoń – Członek Komisji Rewizyjnej
- Pani Grażyna Zawila – Sekretarz

Jak wynika z powyższego wykazu członków Komisji Rewizyjnej wystąpił brak powołania Przewodniczącego Komisji.

Ustalenie wyniku finansowego

Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie Aktywów i Pasywów wykazuje saldo: 10.229.531,58
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015-31.12.2015 wykazuje zysk brutto w kwocie: 184.3441,85.
- należny podatek dochodowy – kwota : 2.249,00
- zysk netto – kwota : 1.841.192,85
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenie lu zwiększenie straty – nie występuje

Powyższe dane finansowe niniejszego sprawozdania są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa finansowego i Statutu Fundacji.

Dane finansowe wykazane w obowiązujących drukach bilansu i rachunku wyniku przedstawiają rzetelnie wszystkie informacje które stanowią istotę rentowności oraz wyniku finansowego z działalności statutowej Fundacji oraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015r.

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami nauki o rachunkowości ujętej w obowiązujących przepisach Ustawy oraz ogólnie przyjętymi wyciągami na podstawie dokumentacji źródłowej prowadzonej ewidencji księgowej księgi głównej, zestawieniami obrotów i sald i wydrukami komputerowymi.

Dane finansowe ujęte w bilansach lat poprzednich zachowują trwałość ciągłości bilansowej.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2014r.został prawidłowo wprowadzony do ksiąg roku 2015r.- jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2015r. Ponadto nie stwierdzono, aby dokumenty księgowe innego okresu sprawozdawczego zostały ujęte w badanym sprawozdaniu za 2015r..

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

Wartość kont „zespołu 4”, które wykazane zostały w poszczególnych pozycjach „rachunku zysków i

strat” badanego sprawozdania wynikają z prowadzonej prawidłowo ewidencji księgowej analitycznych rodzajów kosztów materialnych i niematerialnych prowadzonej działalności przez Fundację oraz możliwości ich rozliczenia w czasie i miejscu powstania.

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

Wykazane salda ujęte w zespołach kont „4 i 7”- jako konta czynne są prawidłowe a stany wykazane w bilansie są realne i prawidłowe i pozostają uznane za sporządzone właściwie i po przeprowadzonej analizie i weryfikacji nie uległy zmianie. Zatem sporządzone sprawozdanie finansowe za 2015 rok w przedstawionej wersji przez Fundację należy uznać za prawidłowe, realne i rzeczowe.

Ustalenia merytoryczne.

Aktywa trwałe – rzeczowe aktywa trwałe.

Saldo początkowe środków trwałych wynosi : 60.701,96

a saldo końcowe – wzrosło do kwoty : 103.513,91

Środki trwałe i wartości niematerialne prawne ewidencjonowane są wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja liczona jest metodą liniową, a środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł, amortyzowane są w 100% w momencie przekazywania ich do użytkowania Fundacji.

Rzeczowe składniki ujęte w pozycjach aktywów obrotowych ewidencjonowane są wg cen nabycia.

Zobowiązania i należności dokumentowane są w kwocie wymaganej zapłaty wystawionej faktury.

Według sporządzonego bilansu wartości niematerialne i prawne, grunty, budynki i lokale, urządzenia techniczne i maszyny, środki trwałe w budowie w badanej Fundacji- nie występują.

Zgodnie z zapisami konta syntetycznego środki trwałe „010-00001” oraz kont analitycznych łączna wartość środków trwałych stanowi kwotę : 139.263,92 na którą składają się :

- koncentrator – wartość – 7.459,02
- komputer – wartość – 4.900,00
- projektor – wartość – 7.500,00
- koncentrator – wartość – 5.081,97
- witryna – wartość – 7.199,96
- laptop - wartość - 700,00
- notebook – wartość – 2.459,00
- koncentrator – wartość – 53.502,00
- samochód – wartość – 25.500,00
- piec CO – wartość – 24.961,95
- Razem - 139.263,92


Samochód osobowy i piec CO zostały zakupione w 2015r. i zwiększyły one wartość netto środków trwałych z kwoty bilansowej 60 701,96 jako BO na dzień 01.01.2015 do kwoty netto 103.513,91 jako BZ na dzień 31.12.2015r.

Środki trwałe – w kwocie 139.263,92 minus umorzenie środków „konto 070”- 35750,01 – stanowi kwotę na BZ 103.513,91.

Należności długoterminowe, zarówno od jednostek powiązanych jak i pozostałych jednostek w badanym bilansie – nie występują.

Również pozycje zerowe wykazują salda w rubryce IV- bilansu- ujęte jako inwestycje długoterminowe a dotyczą one nieruchomości, wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje długoterminowe.

Salda tych pozycji wg rozbitcia bilansowego na przestrzeni ostatnich lat wykazują salda biernie-zerowe .

 str. 3

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące odroczonego podatku dochodowego lub innych rozliczeń międzyokresowych również wykazują salda zerowe.

Wykazana w bilansie wartość zapasów stanowi kwotę : 73.250,23

Na powyższą wartość wg ewidencji księgowej składają się :

- salda konta „310-00001”- materiały na składzie kwota : 70.250,23 są to witaminy i lekarstwa dla chorych na mukowiscydozę,

- salda konta „310-00002”- kwota : 2.500,00 dotyczy urządzeń rehabilitacyjnych zakupionych z kwot 1% podatku

Pozostałe salda – w pozycji zapasów wykazują stany zerowe.

Należności krótkoterminowe.

Saldo BO na dzień 01.01.2015r. stanowi kwotę : 84.761,51

Saldo BZ na dzień 31.12.2015r. stanowi kwotę : 68.938,98

Na salda końcowe tych należności – salda BZ składają się : komputerowe zestawienia wydruków kont „zespołu 2”, k-to „200” i „201”- dotyczące osób prawnych i osób fizycznych.

Na powyższe saldo składają się należności od jednostek powiązanych w kwocie : 1.248,22 z tytułu usług i dostaw w okresie obowiązującej spłaty do 12 m-cy.

Salda spłaty powyżej 12 m-cy i innych nie stwierdzono i wykazują salda zerowe.

Należności od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2015r. zamykają się kwotą 67.690,76.

Należności z tytułu dostaw i usług w okresie objętym spłatą do 12 m-cy wykazują saldo w kwocie : 13269,03. salda tych należności są realne i prawidłowe a prowadzona analityka księgowa pozwala na ustalenie każdorazowej ich spłaty.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wykazują saldo w kwocie : 5.4421,73.

Podatek dochodowy od osób fizycznych- k-to „220-00001” kwota :1.143,40-saldo Ma.

Podatek dochodowy od osób prawnych- k-to „220-00002” kwota 2.249,00- saldo Ma

Ubezpieczenia społeczne – k-to „220-00003”- kwota : 2.375,41- saldo Ma

Ubezpieczenia zdrowotne – k-to „220-0004”- kwota : 1.321,47-saldo Ma

FP i FGŚP- k-to „220-00005” - kwota : 438,93 – saldo Wn

Rozliczenie podatku VAT – k-to : „220-00006”- kwota : 53.624,00

Naliczony VAT k-to „220-00008” - kwota :358,80

Należności dochodzone na drodze sądowej lub sporne w Fundacji w roku sprawozdawczym – nie występowały.

Krótkoterminowe aktywa finansowe.

Saldo BO na dzień 01.01.2015 – kwota : 8.173.629,65

Saldo BZ na dzień 31.12.2015 – kwota : 9983.546,96

Saldo kwoty udzielonych pożyczek : k-to „249-00003” w kwocie 170000,00w jednostkach powiązanych nie uległo zmianie i wykazuje wartość z salda BO.

Środki pieniężne i aktywa pieniężne.

Saldo środków gotówkowych w kasie Fundacji k-to „100-00001” stanowi kwotę 181,82.

Saldo środków pieniężnych na rachunkach bankowych wykazane w wyciągach bankowych, które prowadzą obsługę finansową Fundacji potwierdziły akceptem wyrażonym na dzień 31.12.2015 łączną kwotę środków tych kont na sumę : 9813365,14.

Indywidualny wykaz nazw Banków obsługujących Fundację oraz ich kont operacyjnych prowadzony jest na kontach analitycznych zespołu kont „130-001” do konta „130- 028” .

Prowadzona dokumentacja księgowa obrotu gotówkowego poprzez konta analityczne „ zespołu 100”- jest prawidłowa, właściwie udokumentowana z zachowaniem wszelkich wymogów Ustawy o Rachunkowości oraz branżowego planu kont. Salda bilansowe są realne i właściwe a dokumentacja źródłowa tych zaszczytów jest prawidłowa.

W roku sprawozdawczym została ujęta kwota 281,50 w pozycji – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe k-to „640-00001” jako rata roczna kosztów ubezpieczenia zakupionego w 2015 roku samochodu osobowego.

Księgowe rozliczenie międzyokresowe kosztów wynosi :

- k-to „640-00001”- strona Wn- kwota : 1689,00
- strona Ma – kwota : 1407,50
- różnica : 281,50

co stanowi kwotę naliczoną do odprowadzenia w przyszłych okresach jako koszt ubezpieczenia samochodu.

Łączna wartość aktywów Fundacji wzrosła z kwoty, jako BO 8377343,35 do kwoty 10229531,58 – jako BZ. Kwota aktywów wykazana w bilansie sprawozdania jest prawidłowa wynikająca z prowadzonej dokumentacji księgowej.

Kapitał podstawowy – fundusz założycielski księgowany na koncie „800-00001” wykazuje saldo końcowe w kwocie 2100,00 natomiast składki członkowskie – członków założycieli wynoszą 300,00, czyli łącznie kapitał podstawowy wynosi : 2400,00.

W bilansie ujęto również zmniejszenie kapitału w własnego o kwotę 100000,00 stanowiącą wysokość funduszu założycielskiego powołanej w 2012 roku Spółki z o.o.- założonej w całości dla potrzeb własnych Fundacji MATIO, prowadzącą działalność gospodarczą, handlową i usługową.

Zysk Fundacji z lat ubiegłych wzrósł z kwoty :

- BO 7364448,04 do kwoty 8468185,21- jako BZ

Zysk netto w roku sprawozdawczym wyniósł : 1841192,85.

Zatem ustalona wartość kapitału własnego w łącznej kwocie : 10211778,06 wynika z dokumentacji księgowej i merytorycznej oraz zapisów księgowych ewidencji komputerowej. Salda kapitałowe są realne i prawidłowe oraz prawidłowo udokumentowane.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Saldo bilansowe zobowiązań i rezerw na zobowiązania w bilansie otwarcia stanowi kwotę : 6.758,14 , natomiast w bilansie zamknięcia wynosi sumę : 17.753,52

Według sporządzonego bilansu oraz prowadzonej ewidencji księgowej kont syntetycznych i analitycznych księgi głównej i wydruków komputerowych poz. grupy „ rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe „ w badanej Fundacji i nie występują i na przestrzeni ostatnich lat wykazują bierne salda zerowe.

Zatem Fundacja w badanym okresie jak i w latach poprzednich nie tworzyła rezerw związanych z odroczeniem podatku dochodowego na świadczenia emerytalne i podatkowe, -zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek, -kredytów i pożyczek, -emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych.

Wartość zobowiązań krótkoterminowych w ostatecznej kwocie : 17.753,52 dotyczy zobowiązań Fundacji wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 m-cy. Wartość tych zobowiązań stanowi kwotę 10.263,62 i dotyczy niezapłaconych rachunków i faktur z końca roku sprawozdawczego.

Pozostałe kwoty 7.089,28 dotyczą rozliczenia Fundacji z tytułu podatków ,ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń konta analitycznego „220”. Analizie poddano następujące konta :

- „220-00001” - podatek dochodowy od osób fizycznych kwota : 1.143,40 ,
- konto „220-00002” - podatek dochodowy od osób prawnych kwota : 2.249,00 ,
- konto „220-00003” - ubezpieczenia społeczne kwota : 2.375,42
- konto „220-00004” - ubezpieczenia zdrowotne kwota : 1.321,47
- konto „249-00002” - rozliczenia z pracownikami ,delegacje kwota : 400,62 .

Rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów wykazują salda zerowe i są kontami biernymi.

Całość ewidencji księgowej kont zobowiązań Fundacji prowadzona była prawidłowo i zgodnie z branżowym planem kont zarówno po stronie analityki jak i syntetyki. Również całoroczne zobowiązania podatkowe wobec Urzędu Skarbowego jak i ubezpieczeń społecznych wobec ZUS były regulowane bieżąco i zgodnie z obowiązującymi terminami ich rozliczeń o czym świadczy fakt, że Fundacja nie ponosiła żadnych sankcji finansowych ani odsetek karnych.

Dokumentacja księgowa zaszczość tytułów podatkowych i obowiązujących składek ZUS była zgodna ze złożonymi deklaracjami wobec tych organów.

Ustalenia wyniku finansowego wg zapisów kont syntetycznych i analitycznych, kosztów i przychodów ujętych w obowiązującym systemie komputerowym.

Rachunek zysków i strat sporządzony został wg wariantu porównawczego zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości oraz na obowiązującym druku MP i PS.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – przychody netto ze sprzedaży produktów.

- Rok poprzedni (2014) : kwota 89.204,54

- Rok obrotowy (2015) : kwota 47.347,82

Na powyższe saldo roku obrotowego składa się wartość sprzedaży produktów t.j. lekarstw, odżywek, witamin.

Pozostałe pozycje przychodów netto ze sprzedaży - grupy A – rachunku zysków i strat wykazują salda zerowe, zarówno w roku poprzednim jak i w roku obrotowym.

Grupa B – koszty działalności operacyjnej :

- saldo BO na dzień 01-01-2015 – stanowi kwotę : 14.016,00

- saldo BZ na dzień 31-12-2015 – stanowi kwotę : 16.987,92

Na kwotę BZ składa się :

-wartość wynagrodzeń – koszty osób związanych z działalnością Fundacji – kwota : 16.413,64

- koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń – kwota : 574,28.

Pozostałe przychody operacyjne :

BO – 3.973.446,25

BZ – 4.785.379,32

Na saldo – jako BZ składają się :

- dotacje : na łączną wartość : 151.545,42

- dotacje i inne przychody operacyjne : kwota : 4.633.833,90

Wg zapisów analitycznych konta „zespołu 7” na w/w saldo składają się następujące pozycje :

- konto 700-00001 – darowizny kwota : 948.578,81

- konto 700- 00004 – pieniężne zbiórki publiczne kwota : 196.659,05

- konto 700-00005 – dotacje PFRON kwota : 116.944,17

- konto 700-00006 – pozostałe dotacje kwota : 26.872,31

- konto 700-00008 – darowizny 1% OPP kwota : 3.472.388,12

- konto 700-00010 – dotacje BIS kwota : 20.000,00

Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego i inne przychody operacyjne w badaniu Fundacji w roku sprawozdawczym jak i w poprzednim nie występują i wykazują salda zerowe.

Pozostałe koszty operacyjne :

Bilans otwarcia : 3.137.305,47

Bilans zamknięcia : 3.224.886,04

Na kwotę bilansu zamknięcia składają się koszty operacyjne wykazane w pozycji III grupy bilansowej „E” i stanowią :


- koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, łączna kwota : 815.619,33

- inne koszty operacyjne – kwota : 2.409.266,71

Wg zapisów ewidencji księgowej konta „761-00001” - pozostałe koszty operacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu w kwocie : 560.524,28

oraz konto „761-00002” - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu kwota : 11.859,89

- konto „761-00003” - stanowiące pozostałe koszty operacyjne z 1 % wynoszą : 1.848.881,51

 str. 6

Przychody finansowe.

Saldo z bilansu otwarcia stanowi kwotę : 193.769,85

natomiast bilans zamknięcia wynosi kwotę : 252.588,67

Na saldo bilansu zamknięcia składają się :

- naliczone przez Fundację odsetki od jednostek powiązanych z działalnością Fundacji na łączną kwotę : 252.570,42.

Inne przychody finansowe ujęte w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 18,25 , która dotyczy zrealizowanych różnic kursowych , a księgowana na koncie „751-00001”

Według zapisów ujętych w rachunku zysków i strat – koszty finansowe w badanej Fundacji MATIO nie występują , dotyczy to zarówno roku sprawozdawczego i poprzedniego i wykazują salda zerowe. Również salda zerowe wykazują : zyski i starty nadzwyczajne.

Powyższa ewidencja zaszłości kosztów finansowych jak i zysków i strat nadzwyczajnych wynika z ewidencji księgowej oraz zasad ujętych w branżowym planie kont odnośnie ich kwalifikacji.

Wysokość kwoty pochodzącej z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowanej w roku sprawozdawczym , zgodnie z zapisami ewidencji księgowej stanowi wartość 2.183.757,54, co przedstawia poniżej sporządzona analityka „kont zespołu 506” :

- konto 506-00004 – koszty reklamy kwota : 51.085,75
- konto 506-00005 – pozostałe koszty kwota : 9.595,21
- konto 506-00006 – warsztaty kwota : 75.791,87
- konto 506-00007 – wynagrodzenia kwota : 16.776,52
- konto 506-00008 – usługi obce kwota : 29.182,66
- konto 506-00010 – koszty ZUS kwota : 3.115,72
- konto 506-00012 – delegacje kwota : 1.536,84
- konto 506-00013 – wynagrodzenia dot. Uchwały nr 04/13 – kwota : 55.845,43
- konto 506-00014 – koszty związane z Uchwałą nr 04/13-ZUS – kwota : 6.773,33
- konto 506-00015 – koszty pozostałe dot. w/w uchwały 04/13 – kwota : 95,00
- konto 506-00016 – Ogólnopolski Tydzień Mukowiscydozy – koszty kwota : 21.184,56
- konto 506-00018 – koszty związane z Genialna Szkoła kwota : 2.022,39

Zgodnie z dokumentacją prowadzona przez Fundacja wydatkowano środki z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w roku sprawozdawczym przeznaczono na pokrycie wymienionych celów :

- dofinansowanie podopiecznych w kwocie : 1.841.148,19
- koszty reklamy - kwota : 51.085,75
- koszty warsztatów - kwota : 75.791,87
- koszty kwartalnika oraz koszty wg uchwały – kwota : 103.146,38

Źródła przychodów Fundacji MATIO

Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych : 3.472.388,12

Przychody ze źródeł publicznych – kwota : 151.545,42

- w tym ze środków budżetu samorządu terytorialnego – kwota : 31.965,47

- ze środków państwowych funduszy celowych – kwota : 119.579,95

Ze środków prywatnych ogółem – kwota : 1.145.012,17

- w tym z darowizn od osób fizycznych : 624.564,85

- z darowizn osób prawnych : 324.013,96

- ze zbiorów publicznych : 196.433,36

Z innych źródeł finansowania Fundacji : 316.370,10

Niektóre dane bilansowe o poniesionych kosztach związanych z działalnością Fundacji w okresie sprawozdawczym ,a wynikające z ewidencji księgowej , które stanowiły informację w załączniku do kosztów i dochodów przekazanych do MP i PS.

Koszty organizacji ogółem : 3.241.873,96

- w tym – koszty finansowane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych : 2.132.671,79



- koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem : 815.619,33
w tym kosztów z 1 % 291.523,60
Koszty prowadzenia działalności gospodarczej : 16.987,92
Pozostałe koszty ogółem : 2.409.266,71
- w tym z 1% 1.841.148,19
Koszty kampanii informacyjnej i reklamowej o pozyskiwaniu 1 % podatku od osób fizycznych :
51.085,75
Ustalenie ostateczne rachunku zysków z działalności Fundacji.
Przychody netto ze sprzedaży produktów – kwota : 47.347,82
Koszty działalności operacyjnej – kwota : 16.987,92
Zysk ze sprzedaży – kwota : 30.359,90
Pozostałe przychody operacyjne – kwota : 4.785.379,32
Pozostałe koszty operacyjne – kwota : 3.224.886,04
Zysk ze sprzedaży – kwota : 30.359,90
(plus) + 4.785.379,32
(minus) – 3.224.886,04
Zysk z działalności operacyjnej kwota : 1.590.853,18
Koszty finansowe wykazują saldo zerowe.
Zysk z działalności gospodarczej :
- Zysk z działalności operacyjnej – kwota : 1.590.853,18
+ Przychody finansowe – kwota + 252.588,67
- koszty finansowe – kwota – 0,00
Zysk z działalności gospodarczej – suma 1.843.441,85
Zatem zysk brutto wynosi 1.843.441,85
Zyski i starty nadzwyczajne nie występują.

Ustalony należny podatek dochodowy z działalności gospodarczej opodatkowanej wynosi 2.249,00
Zysk netto uzyskany przez Fundację MATIO w roku sprawozdawczym wynosi : 1.841.192,85
Wyżej wymienione kwoty jak i końcowy zysk netto są wartościami prawidłowymi i realnymi i mogą
zostać zatwierdzone przez właściciela Fundacji , Zarząd i Komisję Rewizyjną na mocy stosownej
uchwały.

Dane bilansowe i rachunek wyników mogą być przesłane do MP i PS i zostały sporządzone zgodnie
z zapisami art.23 ust.1 Ustawy o Działalności Organizacji Pożytku Publicznego i Wolontariacie .

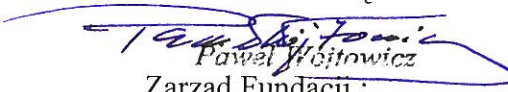
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało stosownie do art.23 ust.6 w/w
cytowanej Ustawy i zostało zamieszczone w bazie sprawozdań Organizacji Pożytku Publicznego MP
i PS.

Na tym czynności weryfikacyjne zakończono.

Protokół niniejszy zawiera 8 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez badającego ,
sporządzony został w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

LUSTRATOR
ENGEL REVIDENT

P. Badajacz
ul. nr 784195

Prezes Zarządu

Paweł Wojtowicz
Zarząd Fundacji :

„MATIO”
FUNDACJA POMOCY RODZINOM
I CHORYM NA MUKOWISCYDOZĘ
30-507 Kraków, ul. Celna 6
tel. 602 11-80, NIP 678-15-61-787