

**AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW**  
**„TAX-2” sp. z o. o.**  
**we Wrocławiu**

**OPINIA I RAPORT**

**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

**FUNDACJA**  
**„NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA**  
**NOWOTWOROWĄ”**

**we Wrocławiu**

**WROCLAW 2012 r.**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji i Zarządu

**FUNDACJA „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową”**

**we Wrocławiu**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2011 Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu z siedzibą we Wrocławiu, ul. O. Bujwida 42, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

**19 724 746,72 zł,**

3. rachunek wyników za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zysk netto w wysokości:

**3 942 870,52 zł,**

4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu.

Zarząd Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi (Dz. U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanej przez Fundację polityki rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

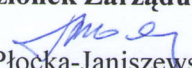
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu na dzień 31 grudnia 2011 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 roku;
- b) sporządzone zostało, zgodnie z wymagającymi stosowania zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- c) jest ono zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu.

**Maria Kwiatkowska** nr ew. 2119 

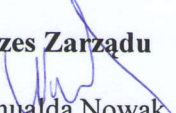
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

**Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu**  
**podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457**

**Członek Zarządu**

  
Irena Płocka-Janiszewska  
Nr ew. 3312

**Prezes Zarządu**

  
Romualda Nowak  
Nr ew. 2786

Wrocław, dnia 27 marca 2012 roku

AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW „TAX-2” Sp. z o.o.

50-368 Wrocław, ul. Bujwida 31, tel. (71) 328-35-49  
NIP 895-00-19-403

---

**R A P O R T**

**uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego**

**na dzień 31 grudnia 2011 roku**

**FUNDACJA „NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA**

**NOWOTWOROWĄ”**

**z siedzibą we Wrocławiu**

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 12.01.2012 r. pomiędzy badaną jednostką, a Agencją Biegłych Rewidentów „TAX – 2” Sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Bujwida 31, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za numerem 457.

Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Marię Kwiatkowską, nr ewidencyjny 2119, kluczowego biegłego rewidenta w rozumieniu art. 2, pkt 5 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie ... (Dz. U. nr 77 z 2009 r., poz. 649).

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie kluczowy biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach.

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

### I. Dane porządkowe i informacje wstępne.

1. Badanie przeprowadzono w siedzibie Fundacji we Wrocławiu przy ul. O. Bujwida 42.
2. Badana Fundacja powstała w 1991 roku. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano za numerem 0000086210, zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS z dnia 31.01.2002 r.
3. Przedmiotem działalności Fundacji jest:
  - zagwarantowanie dzieciom chorym na nowotwory możliwości korzystania z wszystkich światowych osiągnięć onkologii;
  - wszechstronna pomoc dzieciom dotkniętym chorobą nowotworową i ich rodzicom;
  - działania na rzecz utrzymania wysokiego standardu onkologicznego wiedzy fachowego personelu medycznego pracującego z dziećmi chorymi na nowotwory;
  - podnoszenie poziomu społecznej wiedzy o epidemiologii dziecięcych nowotworów, o znaczeniu ich wczesnego wykrywania, o możliwościach ich wyleczenia oraz o środowiskowych zagrożeniach nowotworami.
4. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
5. Fundusz statutowy jednostki na dzień 31.12.2010 r. wynosił 10 230 136,41 zł.  
W 2011 r. stan funduszu został powiększony o kwotę 4 276 944,22 zł, stanowiącą wynik za 2010 r. Na dzień 31.12.2011 r. fundusz statutowy wynosił 14 507 080,63 zł.
6. Zarząd Fundacji na dzień 31.12.2011 r. przedstawiał się następująco:
  - Prezes Zarządu – Agnieszka Aleksandrowicz,
  - Wiceprezes Zarządu ds. medycznych – Krzysztof Kałwak.
7. Rejestracja podatkowa w zakresie podatku od towarów i usług została dokonana decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Wrocław Stare Miasto z dnia 19.06.1997 r. Numer identyfikacji podatkowej jest następujący:

NIP 897 14 01 390
8. Numer statystyczny w systemie REGON jest następujący :

931533690
9. Średnioroczne zatrudnienie w okresie badanym wyniosło 5,75 etatu, w roku poprzednim – 4,42 etatu.
10. Sprawozdanie finansowe Fundacji na dzień 31 grudnia 2010 roku podlegało weryfikacji przez Agencję Biegłych Rewidentów „TAX – 2” Spółka z o. o., która w dniu 15 lipca 2011 r. wydała opinię bez zastrzeżeń o prawidłowości sprawozdania finansowego za 2010 rok.  
Bilans na dzień 31.12.2010 roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 15 152 120,12 zł,  
Rachunek wyników zamykał się zyskiem netto w kwocie 4 276 944,22 zł.  
Sprawozdanie za 2010 rok zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6/2011 Rady Fundacji z dnia 15 lipca 2011 r.
11. Sprawozdanie finansowe zostało wysłane:
  - do Urzędu Skarbowego Wrocław Śródmieście w dniu 25.07.2011 r.;

- do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w dniu 25.07.11 r.

12. Badaniem niniejszym objęto:

- księgi rachunkowe za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. ,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **19 724 746,72 zł,**
- rachunek wyników za 2011 rok zamykający się zyskiem w kwocie **3 942 870,52 zł,**
- informację dodatkową za 2011 rok,

sporządzone zgodnie z przepisami § 3 rozporządzenia z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.).

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania przez biegłych rewidentów, na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.12.2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. nr 285, poz. 2852).

13. Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

14. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, takich jak przestępstwa i nadużycia, a także nieprawidłowości występujących poza systemem rachunkowości.

15. Kierownictwo Fundacji udzieliło kluczowemu biegłemu rewidentowi informacji niezbędnych do sporządzenia raportu i wyrażenia opinii, co zostało potwierdzone stosownym oświadczeniem Zarządu Fundacji.

16. Niniejszy raport został opracowany przez kluczowego biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez krajowy standard rewizji finansowej, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych, w tym pozycji dominujących kwotowo;
- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego;
- zawodowego osądu zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi;
- w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.

## **B. ANALIZA DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI „NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBAŁĄ NOWOTWOROWĄ”**

W 2011 roku Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej. Fundacja jest organizacją pozarządową prowadzącą działalność pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 z późn. zm.).

Przychody Fundacji pochodziły w 2011 roku ze zbiórek i imprez publicznych, darów, dotacji. Dane dotyczące przychodów, kosztów oraz osiągniętego wyniku na działalności statutowej oraz wyniku finansowego ogółem w latach 2009 – 2011 przedstawia poniższa tabela:

( w tys. zł)

Treść	2009 r.	2010 r.	2011 r.	Dynamika 2011/2010 %
1.	2.	3.	4.	5.
Przychody z działalności statutowej	4 493,5	6 525,7	6 515,8	99,8
Koszty działalności statutowej	1 698,7	2 031,3	2 103,4	103,5
Wynik na działalności statutowej	2 794,8	4 494,4	4 412,4	98,2
Pozostałe koszty administracyjne	546,8	667,8	1 244,9	186,4
Pozostałe przychody	14,3	387,5	21,2	5,5
Pozostałe koszty	4,0	306,8	21,0	5,5
Przychody finansowe	293,6	370,1	710,7	192,0
Koszty finansowe	2,3	0,5	51,5	-
Wynik finansowy ogółem	2 549,6	4 276,9	3 826,8	89,5

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

#### 1. Zasady prowadzenia rachunkowości.

1.1. Fundacja prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 1994 r, o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. nr 152 z 2009 r., poz. 1223 ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi (Dz. U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

1.2. Prowadzenie rachunkowości i ewidencji podatkowej zostało powierzone Biuru Rachunkowemu Elżbieta Karagiegopulu z siedzibą we Wrocławiu.

1.3. W badanej jednostce stosowany jest (od dnia 01.07.2010 r.) system finansowy e-nova Firmy SONETA Sp. z o.o. z Krakowa.

System finansowo - księgowy jest prawidłowy z punktu widzenia przepisów ustawy o rachunkowości – zapewnia wydruk zestawień obrotów i sald, kont księgi głównej (syntetyka), ksiąg pomocniczych (analityka), zestawień obrotów i sald, na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Dzienniki obrotów w każdym okresie były zgodne z obrotami w poszczególnych okresach oraz narastająco.

1.4. Dla Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” ustalono rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

#### 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęte do stosowania:

2.1. Rachunek wyników sporządzany jest zgodnie z Rozporządzeniem Min. Fin. z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

2.2. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

2.3. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia. Dla środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00 zł do naliczenia umorzenia i amortyzacji przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające

z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Środki trwałe umarżane są według metody liniowej.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1 000,00 zł zaliczane są do kosztu zakupu materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 1 000,00 zł do 3 500,00 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do eksploatacji.

Do środków trwałych zalicza się również środki trwałe zakupione ze środków Fundacji, przekazane do użytkowania na podstawie umowy użyczenia do szpitala i kliniki. Amortyzacja tych składników majątkowych dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przekazania ich użytkownikowi, w ciężar działalności statutowej.

2.4. Nakłady na środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia oraz kosztu wytworzenia.

2.5. Fundacja nie posiada zapasów materiałowych. Materiały zakupywane przez Fundację obciążają koszty administracyjne i koszty działalności statutowej w dacie zakupu.

2.6. Należności wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania oraz środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wyceniane są według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego.

2.7. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

2.8. Zobowiązania wyceniane są według kwot wymagających zapłaty w dniu bilansowym.

3. Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania wyceniane są według rzeczywiście poniesionych wydatków przewidywanych kosztów do poniesienia.

4. Prawidłowość funkcjonowania przyjętych zasad rachunkowości oraz ich zgodność z obowiązującymi przepisami prawa była przedmiotem badania źródłowego.

5. Zasady prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

W okresie objętym badaniem przeprowadzona została inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31.12.2011 r. Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji, ze względu na późniejszy termin zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego.

6. Na podstawie przyjętego poziomu istotności ustalonego odpowiednio dla istniejącego stopnia ryzyka, można stwierdzić, że zweryfikowane sprawozdanie przedstawia właściwy obraz działalności jednostki oraz stanu finansowego i majątkowego na koniec 2011 roku.

## **II. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH – AKTYWÓW ODREBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ**

### **A. AKTYWA TRWAŁE**

**6 521 179,51**

I. Wartości niematerialne i prawne

502,50

Na powyższą kwotę składa się wartość zakupionego oprogramowania. Saldo zgodne z ewidencją księgową.

W ciągu 2011 roku wartość brutto wartości niematerialnych



Raport z badania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2011 r.

i prawnych nie uległa zmianie i wynosi na dzień 31.12.2011 r.	64 189,00
Zmiana stanu amortyzacji skumulowanej:	
Stan na 31.12.2010 r.	62 771,50
Zwiększenie – amortyzacja za 2011 r.	915,00
Stan na 31.12.2011 r.	63 686,50
Saldo prawidłowe.	

II. Rzeczowe aktywa trwałe 5 432 276,91

Kwota powyższa stanowi wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy i ustalona została w omówiony poniżej sposób :

- wartość początkowa	7 814 947,17
- umorzenie	3 435 707,44
- wartość netto	4 379 239,73
- środki trwałe w budowie	1 053 037,18
razem rzeczowe aktywa trwałe	5 432 276,91

Rzeczowy majątek trwały jest wyceniany według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

W toku badania stwierdzono, że istotne zmiany stanu rzeczowego majątku trwałego zostały zweryfikowane i odniesione do dokumentacji źródłowej.

Amortyzacja środków trwałych	171 039,35
Amortyzacja wartości niematerialnych	915,00
razem	171 954,35

obciążała:

- koszty działalności administracyjnej	39 347,02
- koszty działalności statutowej	132 607,33

IV. Inwestycje długoterminowe 1 088 400,10

Dotyczą nabytych jednostek uczestnictwa w IDEA PREMIUM Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Zwyczajny, wycenionych na dzień bilansowy według ceny rynkowej na dzień 31.12.2011 r. Saldo zgodne z potwierdzeniem IDEA TFI na dzień 31.12.2011 r. 1 088 400,10

W 2011 roku zostały sprzedane udziały w spółce „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” Spółka z o.o. o wartości nominalnej 50 000,00 zł za cenę 12 000,00 zł.

**B. AKTYWA OBROTOWE 13 194 590,26**

I. Zapasy nie występują

II. Należności krótkoterminowe 1 705,70

Dotyczą należności z tytułu rozrachunków krajowych z tytułu kaucji i nadpłat zobowiązań. Salda prawidłowe, wynikają z dokumentacji księgowej. Saldo zgodne z ewidencją księgową.

III. Inwestycje krótkoterminowe 13 192 884,56

Powyższa kwota dotyczy środków pieniężnych w tym:

- środki pieniężne w kasie 1 332,81  
- środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i depozyty 13 191 551,75

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją. Salda rachunków bankowych zostały potwierdzone przez oddziały banków. Lokaty powiększono o naliczone do dnia bilansowego odsetki w kwocie 294 465,20 zł.

Wycena środków pieniężnych dokonywana jest wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w dewizach zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP.

**C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 8 976,95**

Dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń. Saldo prawidłowe.

**AKTYWA RAZEM 19 724 746,72**

### **III. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW ODRĘBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ**

**A. FUNDUSZE WŁASNE 18 449 951,15**

I. Fundusz statutowy 14 507 080,63

Fundusz statutowy w 2011 roku zwiększył się o kwotę 4 276 944,22 zł, tj. o wynik finansowy za rok 2010.

II. Wynik finansowy netto 3 942 870,52

1. Nadwyżka przychodów nad kosztami 3 826 808,49

Prawidłowość ustalenia wyniku finansowego za badany rok, zostanie omówiona w części IV niniejszego raportu, dotyczącej rachunku wyników.

2. Wynik finansowy za lata ubiegłe - korekta 116 062,03

Dotyczy korekty kosztów za rok 2010 z tytułu wydatków inwestycyjnych na budowę nowej kliniki, które w 2010 roku obciążyły koszty działalności.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 274 795,57**

I. Zobowiązania długoterminowe nie występują

II. Zobowiązania krótkoterminowe 1 274 795,57

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania:

a) z tytułu dostaw i usług 665 029,46

b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 15 784,90

c) rozliczenia kont imiennych 118 987,58

Salda zobowiązań prawidłowe, zgodne z ewidencją księgową. Do dnia badania zobowiązania z tytułu usług oraz zobowiązania budżetowe zostały w całości rozliczone.

3. Fundusze specjalne nie występują

IV. Rozliczenia międzyokresowe 474 993,63

Dotyczą otrzymanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego ze środków PFRON na dofinansowanie robót budowlanych, dotyczących obiektów służących rehabilitacji (Umowa nr DS - N/1922/09 z dnia 10 sierpnia 2009 r.) rozliczanej w czasie w wysokości naliczonego umorzenia.

**PASYWA RAZEM 19 724 746,72**

#### **IV. RACHUNEK WYNIKÓW ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.**

**A. Przychody z działalności statutowej 6 515 807,93**  
Okres ubiegły 6 525 699,06  
% 99,85

Przychody określone statutem 6 515 807,93  
w tym:

- Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 6 414 413,91

Na powyższą kwotę składają się otrzymane przychody z działalności statutowej w formie:

- darowizny 1% z podatku dochodowego 3 928 459,34
- darowizn na konta imienne dzieci 826 057,70
- darowizn od osób fizycznych i prawnych 1 069 843,84
- darowizn na budowę nowej kliniki 151 704,68
- przychodów z koncertów, imprez masowych, kwest i innych 438 348,35

Saldo zgodne z ewidencją księgową

- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego 101 394,02

Dotyczą odpłatności rodziców za wynajem mieszkań, przychodów z tytułu najmu pomieszczeń na przychodnię.

**B. Koszty realizacji zadań statutowych 2 103 401,62**  
Okres ubiegły 2 031 320,04  
% 103,55

Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 1 869 882,94

Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego 233 518,68

Dotyczą poniesionych kosztów na realizację zadań statutowych działalności:

- pomoc indywidualną dla dzieci z kont imiennych 1 296 674,79

• dofinansowanie kliniki – leki, serwis urządzeń	23 880,60
• dofinansowanie kliniki – zakup środków trwałych i wyposażenia	3 442,67
• koszty organizacji imprez masowych	27 781,87
• koszty remontów kliniki	17 859,60
• koszty utrzymania mieszkań do czasowego pobytu, Domu Nadziei	183 404,55
• rozwój naukowy kadry	87 264,70
• budowa nowej kliniki - marketing	18 203,82
• darowizny	18 800,00
• badania profilaktyczne	2 321,35
• inne	423 767,67
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej</b>	<b>4 412 406,31</b>
Okres ubiegły	4 494 379,02
%	98,18
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>1 244 911,44</b>
Okres ubiegły	667 839,22
%	186,41
w tym:	
- zużycie materiałów i energii	41 829,22
- usługi obce	739 442,45
- podatki i opłaty	840,64
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	381 398,99
- amortyzacja	39 347,02
- pozostałe	42 053,12
Koszty administracyjne ustalono prawidłowo i kompletnie. Podstawa wynagrodzeń do ustalenia wysokości składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe, jak również na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych jest prawidłowa. Pozostałe koszty rodzajowe ujęto w sprawozdaniu finansowym prawidłowo i kompletnie.	
<b>E. Pozostałe przychody</b>	<b>21 167,69</b>
Na powyższą kwotę składają się:	
- otrzymane darowizny	937,91
- z rozliczeń międzyokresowych – dotacja w wysokości naliczonego umorzenia	12 504,48
- otrzymane odszkodowanie	7 600,00
- pozostałe	125,30
<b>F. Pozostałe koszty</b>	<b>21 010,79</b>
Dotyczą:	
- odpisu aktualizującego należności	10 790,59
- koszty napraw powypadkowych	9 800,00
- pozostałych kosztów	420,20

<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>698 661,53</b>
Dotyczą:		
- odsetek od środków pieniężnych		345 233,39
- naliczonych odsetek od lokat nadziei bilansowy		294 465,20
- przychodów z tytułu wyceny na dzień bilansowy jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych		58 962,94
<b>H Koszty finansowe</b>		<b>39 504,81</b>
Dotyczą:		
- ujemnego salda różnic kursowych		1 504,81
- wyniku na sprzedaży udziałów		38 000,00
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>		<b>3 826 808,49</b>
	Okres ubiegły	4 276 944,22
	%	89,48
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		<b>nie występuje</b>
<b>K. Wynik finansowy ogółem</b>		<b>3 826 808,49</b>
	Okres ubiegły	4 276 944,22
	%	89,48

## V. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja sporządziła na dzień 31 grudnia 2011 roku informację dodatkową do sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości oraz przepisami § 3 ust.6 rozporządzenia Ministra Finansów. Informacja zawiera wszystkie dane i wyjaśnienia niezbędne do prawidłowego przedstawienia sytuacji majątkowej, wyniku finansowego oraz rentowności Fundacji za okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2011 r. Dane zawarte w informacji wynikają z ewidencji księgowej i pozaksięgowej, są zgodne ze stanem faktycznym oraz z danymi pozostałych składników sprawozdania finansowego.

## VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO

Na dzień 31.12.2011 r. Zarząd Fundacji opracował sprawozdanie z działalności organizacji pożytku publicznego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 08.05.2001 r. (Dz. U. nr 50, poz. 529) w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji i zawiera wszystkie istotne zagadnienia dla oceny działalności Fundacji za badany okres.

#### D. USTALENIA KOŃCOWE

Podsumowanie wyników badania zawiera opinia, będąca odrębnym dokumentem. Raport niniejszy zawiera kolejno ponumerowanych 11 stron podpisanych przez kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część dokumentacji stanowią:

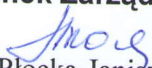
- bilans na dzień 31.12.2011 roku,
- rachunek wyników za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 rok,
- sprawozdanie z działalności organizacji pożytku publicznego.

**Maria Kwiatkowska nr ewid. 2119** 

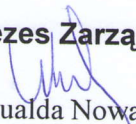
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

**Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu  
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457**

**Członek Zarządu**

  
Irena Płocka-Janiszewska  
Nr ew. 3312

**Prezes Zarządu**

  
Romualda Nowak  
Nr ew. 2786

Wrocław, 27 marca 2012 r.