

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

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

FUNDACJA
„NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA
NOWOTWOROWĄ”

we Wrocławiu

WROCLAW 2014 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGLEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji i Zarządu

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

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2013 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 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
25 338 377,51 zł,
3. rachunek wyników za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości:
1 626 272,23 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 2013 r., poz. 330, 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 wyrywkowy - 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:

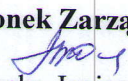
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 roku;
- b) zostało sporządzone, zgodnie z wymagającymi stosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych 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 15.05.2014 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
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 roku
FUNDACJA „NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA
NOWOTWOROWĄ”
z siedzibą we Wrocławiu

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 21.03.2014 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 dniach 03, 14 kwietnia 2014 r. w siedzibie Fundacji we Wrocławiu przy ul. O. Bujwida 42 oraz w dniach 05,12 maja 2014 r. w siedzibie Agencji Biegłych Rewidentów „TAX -2” Sp. z o. o.

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 31.12.2013 r. wynosił 22 905 230,82 zł.

6. Zarząd Fundacji na dzień 31.12.2013 r. przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu – Agnieszka Aleksandrowicz,
- Wiceprezes Zarządu ds. medycznych – Krzysztof Kałwak.

Do dnia zakończenia badania skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Fundacji:

- Alicja Chybicka,
- Grzegorz Dzik,
- Waldemar Gołębiowski,
- Ewa Gorczyńska,
- Bogusław Jankowski,
- Bernarda Kazanowska,
- Maciej Mazur,
- Jan Miodek,
- Wojciech Pietras,
- Jerzy Pokój,
- Stanisław Różański,
- Maciej Sygit.

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 NIP jest następujący:

897 14 01 390

8. Numer statystyczny w systemie REGON jest następujący:

931533690

9. Średnioroczne zatrudnienie w okresie badanym wyniosło 7 etatów, w roku poprzednim – 6,5 etatu.

10. Sprawozdanie finansowe Fundacji na dzień 31 grudnia 2012 roku podlegało weryfikacji przez Agencję Biegłych Rewidentów „TAX – 2” Spółka z o. o., która w dniu 05.06.2013 r. wydała opinię bez zastrzeżeń o prawidłowości sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Bilans na dzień 31.12.2012 roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie

23 955 716,28 zł,

Rachunek wyników zamykał się zyskiem netto w kwocie

4 455 279,67 zł.

Sprawozdanie za 2012 rok zostało zatwierdzone Uchwałą nr 3/2013 Rady Fundacji z dnia 12.06.2013 r.

11. Sprawozdanie finansowe zostało:

- złożone do Urzędu Skarbowego Wrocław Śródmieście w dniu 13.06.2013 r.;

- wysłane - do Ministerstwa Zdrowia w dniu 31.07.2013 r.;

Departament Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej potwierdził zamieszczenie sprawozdania finansowego Fundacji za 2013 rok w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego dnia 09.07.2013 r.

12. Badaniem niniejszym objęto:

• księgi rachunkowe za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. ,

• bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie

25 338 377,51 zł,

• rachunek wyników za 2013 rok zamykający się zyskiem w kwocie

1 626 272,23 zł,

• informację dodatkową za 2013 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 nie 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).

Wyboru podmiotu – Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” sp. z o.o. - uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Fundacji „Na ratunek dzieciom z chorobą nowotworową” we Wrocławiu za rok 2013 dokonano Uchwałą nr 3/03/2014 z dnia 05.03.2014 r. Zarządu Fundacji.

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. Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania.

16. W trakcie badania biegli nie stwierdzili istotnych błędów, przypadków nadużyć, naruszenia przepisów prawa i umowy Spółki.

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

18. 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 CHOROBAŃ NOWOTWOROWĄ”

W 2013 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 2013 roku ze zbiórek i imprez publicznych, darów, dotacji. Dane dotyczące przychodów, kosztów oraz osiągniętego wyniku na działalności statutowej oraz wyniku finansowego ogółem w latach 2011 – 2013 przedstawia poniższa tabela:

(w tys. zł)

Treść	2011 r.	2012 r.	2013 r.	Dynamika 2013/2012 %
1.	2.	3.	4.	5.
Przychody z działalności statutowej	6 515,8	7 659,6	6 465,6	84,41
Koszty działalności statutowej	2 103,4	2 797,5	2 985,3	106,71
Wynik na działalności statutowej	4 412,4	4 862,1	3 480,3	71,58
Koszty administracyjne	1 244,9	869,3	809,7	93,14
Pozostałe przychody	21,2	39,8	43,1	108,29
Pozostałe koszty	21,0	154,5	1 847,8	-
Przychody finansowe	710,7	811,1	887,7	109,44
Koszty finansowe	51,5	233,9	88,9	38,01
Wynik finansowy ogółem brutto	3 826,8	4 455,3	1 664,6	37,36
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	38,4	-
Wynik finansowy ogółem netto	3 826,8	4 455,3	1 626,3	36,50

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 (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 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 na podstawie zawartej umowy Biuru Rachunkowemu Elżbieta Karagiorgopulu 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), 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 umarzane 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 umarzane 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 lub kosztu wytworzenia.

2.5. Fundacja nie posiada zapasów materiałowych. Materiały zakupowane 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. Zobowiązania wyceniane są według kwot wymagających zapłaty.

2.8. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

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

4. Prawdliwość funkcjonowania przyjętych zasad rachunkowości oraz ich zgodność z obowiązującymi przepisami prawa była przedmiotem badania źródłowego. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Zasady prowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych.

W okresie objętym badaniem przeprowadzona została inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie według stanu na dzień 31.12.2013 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 2013 roku.

II. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH – AKTYWÓW ODRĘBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ

A. AKTYWA TRWAŁE **7 398 603,99**

I. Wartości niematerialne i prawne 44 010,70

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

W ciągu 2013 roku zmiany wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają się następująco:

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych:

Stan na 31.12.2012 r. 64 189,00

Zwiększenie – zakup programów komputerowych 55 535,71

Stan na 31.12.2013 r. 119 724,71

Zmiana stanu amortyzacji skumulowanej:

Stan na 31.12.2012 r. 63 839,00

Zwiększenie – amortyzacja za 2013 r. 11 875,01

Stan na 31.12.2013 r. 75 714,01

Saldo prawidłowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe 4 351 090,08

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

- wartość początkowa 7 522 644,88

- umorzenie 3 578 252,18

- wartość netto 3 944 392,70

- środki trwałe w budowie 406 697,38

razem rzeczowe aktywa trwałe 4 351 090,08

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.

IV. Inwestycje długoterminowe 3 003 503,21

Dotyczą nabytych jednostek uczestnictwa w Funduszu SKARBIEC TFI, wycenionych na dzień bilansowy według ceny rynkowej na dzień 31.12.2013 r. Saldo zgodne z potwierdzeniem na dzień 31.12.2013 r. W 2013 roku sprzedano jednostki uczestnictwa w IDEA TFI, zakupione w poprzednich okresach. Wynik osiągnięty na sprzedaży w 2013 roku – strata w kwocie 83 951,32 zł.

B. AKTYWA OBROTOWE 17 922 147,88

I. Zapasy nie występują

II. Należności krótkoterminowe 50 963,22

Dotyczą należności z tytułu dostaw pomniejszonych o odpisy aktualizujące w kwocie 6 887,89 rozrachunków krajowych z tytułu kaucji oraz nadpłat zobowiązań.

Salda prawidłowe, wynikają z dokumentacji księgowej. Saldo zgodne z ewidencją księgową.

III. Inwestycje krótkoterminowe 17 871 184,66

Powyższa kwota dotyczy środków pieniężnych w tym:

- środki pieniężne w kasie 3 710,06

- środki pieniężne na rachunkach bankowych bieżących i depozyty 17 867 474,60

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 240 901,84 zł.

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

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 170 625,64

Dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń. Saldo prawidłowe.

AKTYWA RAZEM 25 338 377,51

III. RZETELNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH SKŁADNIKÓW PASYWÓW ODREBNI DLA KAŻDEJ GRUPY BILANSOWEJ

A. FUNDUSZE WŁASNE	24 531 503,05
I. Fundusz statutowy	22 905 230,82
Fundusz statutowy w 2013 roku zwiększył się o kwotę 4 455 279,67 zł, z tytułu wyniku finansowego za rok 2012 .	
II. Wynik finansowy netto	1 626 272,23
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	806 874,46
I. Zobowiązania długoterminowe	nie występują
II. Zobowiązania krótkoterminowe	356 889,79
Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się zobowiązania:	
a) z tytułu dostaw i usług	221 824,40
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 235,15
c) rozliczenia kont imiennych	121 530,24
d) pozostałych rozrachunków	300,00
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	449 984,67
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	25 338 377,51

IV. RACHUNEK WYNIKÓW ZA OKRES OD 01.01.2013 r. DO 31.12.2013 r.

A. Przychody z działalności statutowej	6 465 587,66
Okres ubiegły	7 659 665,98
%	84,41

Dotyczą przychodów określonych statutem, w tym:

Raport z badania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r.

- Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	6 372 335,36
Na powyższą kwotę składają się otrzymane przychody z działalności statutowej w formie:	
• darowizny 1% z podatku dochodowego	4 369 258,60
• darowizn	1 004 316,34
• wpłaty na konta imienne	585 390,79
• darowizn na budowę nowej kliniki	335 293,34
• przychodów z koncertów, imprez masowych, kwest i innych	78 076,29
Saldo zgodne z ewidencją księgową i dokumentami źródłowymi.	

- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego 93 252,30

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

B. Koszty realizacji zadań statutowych 2 985 311,57
Okres ubiegły 2 797 539,80
% 106,71

1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 2 727 704,03

Dotyczą poniesionych kosztów na realizację zadań statutowych działalności:

• pomoc indywidualną dla dzieci z kont imiennych	1 494 282,97
• dofinansowanie kliniki – leki, serwis urządzeń	10 836,58
• dofinansowanie kliniki – zakup sprzętu	51 148,27
• koszty remontów kliniki, przeglądów technicznych	30 686,71
• koszty utrzymania mieszkań do czasowego pobytu, Domu Nadziei	74 353,76
• rozwój naukowy kadry	66 672,89
• Marketing (budowa nowej kliniki, darowizny 1%)	629 712,09
• inne	374 032,30
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	257 607,54

C. Wynik finansowy na działalności statutowej 3 480 276,09
Okres ubiegły 4 862 126,18
% 71,58

D. Koszty administracyjne 809 712,29
Okres ubiegły 869 310,46
% 93,14

w tym:

- zużycie materiałów i energii	42 720,30
- usługi obce	241 437,69
- podatki i opłaty	1 205,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	456 072,34
- amortyzacja	34 887,85
- pozostałe	33 389,11

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.

E. Pozostałe przychody **43 053,22**

Na powyższą kwotę składają się:

- z rozliczeń międzyokresowych – dotacja w wysokości naliczonego umorzenia	12 504,48
- otrzymane odszkodowanie	20 742,94
- pozostałe	9 805,80

F. Pozostałe koszty **1 847 762,53**

Dotyczą:

- przekazanych darowizn	1 816 039,64
- pozostałych kosztów	31 722,89

G. Przychody finansowe **887 693,79**

Dotyczą odsetek od środków pieniężnych

H Koszty finansowe **88 912,05**

Dotyczą:

- ujemnych różnic kursowych	3 310,32
- wyniku na sprzedaży jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	83 951,32
- odsetek	1 650,41

I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności **1 664 636,23**
Okres ubiegły 4 455 279,67
% 37,36

J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych **nie występuje**

K. Wynik finansowy ogółem brutto **1 664 636,23**
Okres ubiegły 4 455 279,67
% 37,36

L. Podatek dochodowy **38 364,00**

Ł. Wynik finansowy ogółem netto **1 626 272,23**
Okres ubiegły 4 455 279,67
% 36,50

V. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacja sporządziła na dzień 31 grudnia 2013 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 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Dane zawarte w informacji wynikają z ewidencji księgowej i pozaksięgowej, są zgodne ze stanem faktycznym oraz z danymi pozostałych składników sprawozdania finansowego.

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 31.12.2013 roku,
- rachunek wyników za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 rok,

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, 15.05.2014 r.