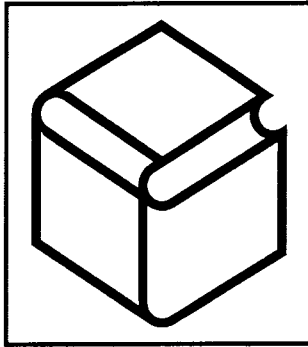


AUDYT



INSTYTUT
STUDIÓW
PODATKOWYCH

MODZELEWSKI i WSPÓLNICY

Opinia i raport biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”
na dzień 31.12.2012 r.

A small, handwritten signature or logo in the bottom right corner of the page, consisting of stylized, cursive letters.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z siedzibą pod adresem: 30-198 Kraków, ul. Myczkowskiego 4, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **41.951.443,48 zł**,
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości **2.646.784,83 zł**,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” 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”.

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

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
3. ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. 91.46.203 ze zm.).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Fundacji.

Warszawa, 29 kwietnia 2013 r.

Kluczowy Biegły Rewident

Beata Pytkowska
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 12391

**Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy-AUDYT
Sp. z o.o., Warszawa
ul. Kaleńska 8
Nr ewidencyjny 2558**

Beata Pytkowska
Członek Zarządu
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 12391

Beata Pytkowska

Beata Pytkowska
Biegły Rewident

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY - AUDYT Sp. z o.o.
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax: (022) 517-30-71
NIP 113-23-06-021

Sprawozdanie finansowe

Spis treści

	Nr
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	1
Bilans na dzień 31.12.2012 r.	2
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01. do 31.12.2012 r.	3
Dodatkowe informacje i objaśnienia	4

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”
NA DZIEŃ 31.12.2012 R.

SPIS TREŚCI:

CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA	3
2. STAN PRAWNY	4
2.1. Podstawowe dane o Fundacji	4
2.1. Organy Fundacji i uchwały.....	5
2.2. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych.....	6
2.2.1. Numer statystyczny (REGON).....	6
2.2.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP).....	6
2.3. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
2.4. Kontrole zewnętrzne	7
2.5. Zatrudnienie	7
3. ANALIZA FINANSOWA	8
4. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH I KONTROLA WEWNĘTRZNA	14
4.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych.....	14
4.2. Kontrola wewnętrzna	14
CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	15
I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2012 r.	15
II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2012 DO 31.12.2012.....	16
III. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	17
UWAGI KOŃCOWE	18

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. ZLECENIE I REALIZACJA ZLECENIA

Zarząd

Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”

- określanej niżej jako Fundacja -

zlecił nam zbadanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii, na podstawie umowy nr 36/10/BSF z dnia 4 lutego 2010 r. (umowa 3-letnia obejmująca lata 2010 – 2012).

Badanie zostało przeprowadzone przez Instytut Studiów Podatkowych „Modzelewski i Wspólnicy” - Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kaleńska 8, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2558. Biegłym rewidentem, reprezentującym podmiot uprawniony oraz Kluczowym biegłym rewidentem jest Beata Pytkowska, numer ewidencyjny 12391. Zarówno podmiot jak i Kluczowy biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia. Dnia 29 kwietnia 2013 r. Zarząd Fundacji potwierdził pisemnie (oświadczenie) kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Badanie przeprowadzono w dniach od 22 do 26 kwietnia 2013 r. i zakończono w dniu 29 kwietnia 2013 r.

2. STAN PRAWNY

2.1. Podstawowe dane o Fundacji

Firma, forma prawna, siedziba, rejestr

Fundacja jest zarejestrowana pod firmą:

Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko”

w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS

0000174486

Fundacja wpisana jest do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Siedzibą Fundacji jest Kraków, ul. Myczkowskiego 4.

Przedmiot działalności Fundacji

Przedmiot działalności Fundacji zgodny jest z zapisami w KRS, tj.:

- finansowanie i prowadzenie ośrodków wypoczynkowo – terapeutyczno – rehabilitacyjnych dla osób niepełnosprawnych (w tym ich budowa);
- organizowanie i prowadzenie warsztatów terapii artystycznej dla osób niepełnosprawnych umysłowo;
- pomoc rzeczowa i finansowa na rzecz osób niepełnosprawnych lub chorych umysłowo, znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej;
- ułatwianie aktywności społecznej osób niepełnosprawnych, w tym likwidowanie uprzedzeń wobec osób niepełnosprawnych;
- pomoc rzeczowa i finansowa na rzecz osób niepełnosprawnych umysłowo;
- organizowanie kwest społecznych oraz zbiórek pieniężnych;
- prowadzenie terapii artystycznej oraz organizowanie festiwali, festynów i konkursów dla osób niepełnosprawnych;
- przyznawanie stypendiów umożliwiających naukę osobom niepełnosprawnym umysłowo;
- prowadzenie działalności wydawniczej, w tym wydawanie utworów osób chorych umysłowo.

Dochody z działalności statutowej Fundacji zwolnione są z podatku dochodowego od osób prawnych. Fundacja prowadzi również działalność gospodarczą, z której dochód nie przeznaczony na działalność statutową jest opodatkowany podatkiem dochodowym.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Statut Fundacji

Podstawą działalności Fundacji jest Statut Fundacji. Ostatnia aktualizacja z dnia 10.09.2012 r.

Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

Fundusz statutowy

Fundusz założycielski Fundacji 5.000 zł, wniesiony przez Fundatora p. Annę Dymną.

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2012 r. wynosił 36.468.718,31 zł i powstał z przekazywania na niego corocznych zysków netto na podstawie stosownej uchwały Rady Fundacji.

2.1. Organy Fundacji i uchwały

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowały:

- Anna Dymna - Prezes Zarządu,
- Maja Jaworska - Wiceprezes Zarządu.

Do reprezentowania Fundacji uprawniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub dwaj inni Członkowie Zarządu razem lub Członek Zarządu wspólnie z odpowiednio umocowanym Pełnomocnikiem.

Rada Fundacji

W badanym okresie funkcje nadzorcze w Radzie Fundacji pełnili:

- Marta Jędrzyiak Strózik,
- Tadeusz Isakowicz Zaleski,
- Wiesław Szatkowski,
- Wojciech Bonowicz (od 10 września 2012 r.).

Zgodnie z art. 14 Statutu Fundacji, w przypadku, gdy Fundator zostanie powołany do Zarządu Fundacji, kompetencje Fundatora, poza prawem powołania i odwołania członków Rady Fundacji przejmuje Rada Fundacji. Ponieważ Fundator – Anna Dymna została Prezesem Zarządu, to zgodnie z ww. zapisem kompetencje Fundatora przejęła Rada Fundacji.

Uchwały Rady Fundacji

Rada Fundacji podjęła m.in. następujące uchwały dotyczące badanego okresu:

dnia 17 maja 2010 r.:

- o wyborze Instytutu Studiów Podatkowych „Modzelewski i Wspólnicy” - Audyt Sp. z o.o. do badania sprawozdania finansowego za lata 2010 – 2012,

dnia 24 maja 2012 r.:

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2011,
- o przeznaczeniu zysku za rok 2011 w kwocie 4.121.169,59 zł w całości na Fundusz statutowy,
- o udzieleniu absolutorium Członkom Zarządu,

dnia 22 października 2012 r.:

- o wyrażeniu zgody na utworzenie Oddziału Fundacji w Radwanowicach,
- o wyrażeniu zgody na prowadzenie Ośrodka Terapeutyczno – Rehabilitacyjnego „Dolina Słońca” w ramach struktury Oddziału Fundacji w Radwanowicach.

2.2. Dane dla potrzeb statystycznych i podatkowych

2.2.1. Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Krakowie nadał Fundacji statystyczny numer identyfikacyjny:

356757405

2.2.2. Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Krakowie nadał Fundacji numer identyfikacji podatkowej:

6772217576

2.3. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Stwierdzono zgodność bilansu otwarcia na dzień 01.01.2012 r. ze zweryfikowanym i zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2011 r.

Sprawozdanie finansowe za 2011 r. zostało poddane badaniu przez Instytut Studiów Podatkowych „Modzelewski i Wspólnicy” - Audyt Sp. z o.o. Opinię z przeprowadzonego badania wydano dnia 6 kwietnia 2012 r. bez uwag i zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało:

- zatwierdzone uchwałą Rady Fundacji z dnia 24 maja 2012 r.,
- zarejestrowane w KRS dnia 31 maja 2012 r.,
- przedłożone Urzędowi Skarbowemu dnia 29 maja 2012 r.

2.4. Kontrole zewnętrzne

W dniach 4 - 12 kwietnia 2013 r. przeprowadzono kontrolę w zakresie sprawdzenia zasadności dokonania zwrotu podatku od towarów i usług za okres 1 września – 30 listopada 2009 r. Brak istotnych ustaleń negatywnych.

2.5. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Fundacji w 2012 r. wyniosło 40 osób (w roku ubiegłym 41 osób). Fundacja korzysta również z pomocy ok. 400 - 500 wolontariuszy.

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura i dynamika bilansu (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2010		2011		2012		%		Zmiana stanu (+/-)				
	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%	2011/2010		2012/2011		
									kwota	%	kwota	%	
AKTYWA	32 971,1	100,0%	38 843,6	100,0%	41 951,4	100,0%	5 872,5	117,8%	3 107,8				
Aktywa trwałe	26 198,5	79,5%	35 570,6	91,6%	35 428,8	84,5%	9 372,1	135,8%	(141,8)				
Wartości niematerialne i prawne	20,7	0,1%	9,4	0,0%	3,4	0,0%	(11,3)	45,4%	(6,0)				
Rzeczowe aktywa trwałe	26 007,8	78,9%	35 391,2	91,1%	35 255,4	84,0%	9 383,4	136,1%	(135,8)				
Inwestycje długoterminowe	170,0	0,5%	170,0	0,4%	170,0	0,4%	-	100,0%	-				
Aktywa obrotowe	6 772,6	20,5%	3 273,0	8,4%	6 522,6	15,5%	(3 499,6)	48,3%	3 249,6				
Zapasy	106,1	0,3%	24,6	0,1%	53,0	0,1%	(81,5)	23,2%	28,4				
Należności krótkoterminowe	76,3	0,2%	64,4	0,2%	942,0	2,2%	(11,9)	84,4%	877,6				
Inwestycje krótkoterminowe	6 572,7	19,9%	3 145,4	8,1%	5 453,2	13,0%	(3 427,3)	47,9%	2 307,8				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17,5	0,1%	38,6	0,1%	74,4	0,2%	21,1	220,6%	35,8				

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

Wyszczególnienie	2010		2011		2012		%		Zmiana stanu (+/-)				
	kwota	%	kwota	%	kwota	%	udziału	%	2011/2010		2012/2011		
									kwota	%	kwota	%	
PASYWA													
Fundusz własny	32 971,1	100,0%	38 843,6	100,0%	41 951,4	100,0%	100,0%	100,0%	5 872,5	117,8%	3 107,8	108,0%	
Fundusz statutowy	32 352,5	98,1%	36 473,7	93,9%	39 120,5	93,3%	93,3%	93,3%	4 121,2	112,7%	2 646,8	107,3%	
Fundusz zasobowy	27 549,1	83,6%	32 347,5	83,3%	36 468,7	86,9%	86,9%	86,9%	4 798,4	117,4%	4 121,2	112,7%	
Fundusz zasobowy	5,0	0,0%	5,0	0,0%	5,0	0,0%	0,0%	0,0%	-	100,0%	-	100,0%	
Zysk netto roku obrotowego	4 798,4	14,6%	4 121,2	10,6%	2 646,8	6,3%	6,3%	6,3%	(677,2)	85,9%	(1 474,4)	64,2%	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	618,6	1,9%	2 369,9	6,1%	2 830,9	6,7%	6,7%	6,7%	1 751,3	383,1%	461,0	119,5%	
Zobowiązania krótkoterminowe	563,0	1,7%	2 138,7	5,5%	1 557,4	3,7%	3,7%	3,7%	1 575,7	379,9%	(581,3)	72,8%	
Rozliczenia międzyokresowe	55,6	0,2%	231,2	0,6%	1 273,5	3,0%	3,0%	3,0%	175,6	415,8%	1 042,3	550,8%	

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

Struktura i dynamika rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2010	2011	2012	Zmiana stanu (+/-)			
				2011/2010		2012/2011	
				kwota	%	kwota	%
Przychody z działalności pożytku publicznego	13 770,2	13 194,0	14 347,2	(576,2)	95,8%	1 153,2	108,7%
Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego	7 534,1	7 181,2	9 703,8	(352,9)	95,3%	2 522,6	135,1%
Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego	6 236,1	6 012,8	4 643,4	(223,3)	96,4%	(1 369,4)	77,2%
Przychody z działalności gospodarczej	637,2	427,9	322,3	(209,3)	67,2%	(105,6)	75,3%
Koszty działalności gospodarczej	436,3	58,0	95,1	(378,3)	13,3%	37,1	164,0%
Koszty sprzedaży	84,9	-	-	(84,9)	0,0%	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży	116,0	369,9	227,2	253,9	318,9%	(142,7)	61,4%
Koszty ogólnoadministracyjne	2 113,0	2 418,7	2 194,4	305,7	114,5%	(224,3)	90,7%
Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej	4 239,1	3 964,0	2 676,2	(275,1)	93,5%	(1 287,8)	67,5%
Pozostałe przychody operacyjne	365,8	50,3	129,3	(315,5)	13,8%	79,0	257,1%
Pozostałe koszty operacyjne	1,7	35,0	89,3	33,3	2058,8%	54,3	255,1%
Zysk na działalności operacyjnej	4 603,2	3 979,3	2 716,2	(623,9)	86,4%	(1 263,1)	68,3%
Przychody finansowe	214,9	143,7	83,1	(71,2)	66,9%	(60,6)	57,8%
Koszty finansowe	4,5	1,5	152,0	(3,0)	33,3%	150,5	10133,3%
Zysk na działalności gospodarczej	4 813,6	4 121,5	2 647,3	(692,1)	85,6%	(1 474,2)	64,2%

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk brutto	4 813,6	4 121,5	2 647,3	(692,1)	85,6%	(1 474,2)	64,2%	
Podatek dochodowy	15,2	0,3	0,5	-	2,0%	0,2	166,7%	
Zysk netto	4 798,4	4 121,2	2 646,8	(677,2)	85,9%	(1 474,4)	64,2%	

Wskaźniki

Płynność

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2010	2011	2012
Samofinansowanie majątku obrotowego	zobowiązania bieżące	0,1	0,7	0,2
	aktywa obrotowe			
Wskaźnik płynności I	aktywa bieżące	12,0	1,5	4,2
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności II	aktywa bieżące – zapasy	11,8	1,5	4,2
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności III	aktywa bieżące - zapasy – należności	11,7	1,5	3,5
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności szybki	inwestycje krótkoterminowe	11,7	1,5	3,5
	zobowiązania bieżące			

Efektywność gospodarowania

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2010	2011	2012
Szybkość obrotu należności	należności z tyt. dostaw x 365	0	2	1
	przychód ze sprzedaży			
Szybkość obrotu zobowiązań	zobowiązania z tyt. dost., robót i usł. x 365	7	5	3
	koszty działalności operacyjnej			
Szybkość obrotu zapasów	zapasy x 365	5	1	2
	koszty działalności operacyjnej			

ANALIZA WYNIKÓW

W badanym okresie Fundacja uzyskała zysk netto w wysokości 2.646,8 tys. zł. Na poziom wyniku w 2012 r. miały wpływ w szczególności: zysk na działalności statutowej w kwocie 4.643,4 tys. zł będący rezultatem wyższego poziomu przychodów z działalności pożytku publicznego niż kosztów na tej działalności, zysk na działalności gospodarczej w wysokości 227,2 tys. zł, poniesienie kosztów ogólnozakładowych w wysokości 2.194,4 tys. zł, osiągnięcie dodatniego wyniku na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 40,0 tys. zł oraz ujemnego wyniku na działalności finansowej w kwocie 68,9 tys. zł - co w rezultacie spowodowało powstanie zysku brutto w wysokości 2.647,3 tys. zł.

Największą pozycję wśród aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe (84,0%). W stosunku do roku 2011 nastąpił spadek ich wartości o ok. 0,4%. Najwyższą pozycję rzeczowych aktywów trwałych stanowią budynki i budowle.

Udział Funduszu własnego w ogólnej wartości pasywów wyniósł 93,3%.

Ze względu na specyfikę działalności, Fundacja wykazuje wysokie wskaźniki płynności.

Wartości wskaźników szybkości obrotu należnościami oraz zapasami wyniosły odpowiednio 1 oraz 2 dni.

4. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH I KONTROLA WEWNĘTRZNA

4.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o zasady określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz politykę rachunkowości wprowadzoną Decyzją Prezesa Fundacji nr 1/ZPK/2009 z dnia 1 stycznia 2009 r.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego w badanym okresie i w okresie porównywalnym stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa.

Ewidencja księgowa prowadzona jest rzetelnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Operacje gospodarcze są prawidłowo udokumentowane, a dowody księgowe spełniają wymogi art. 21 ustawy o rachunkowości. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w systemie finansowo – księgowym ENOVA firmy Soneta Sp. z o.o.

Przyjęte procedury zapewniają ochronę danych i komputerowego przetwarzania danych.

Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie Fundacji, z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

4.2. Kontrola wewnętrzna

Fundacja posiada pisemną instrukcję kontroli i obiegu dokumentów, której stosowanie pozwala na kompletne ujęcie i udokumentowanie:

- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- przychodów i kosztów oraz związanych z tym faktur,
- systemu naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2012 r.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Rzeczowe aktywa trwałe wartość netto 35.255.445,55 zł

Na dzień 31.12.2012 r. w Fundacji przeprowadzono ostatnią inwentaryzację środków trwałych. W wyniku przeprowadzonego spisu z natury nie stwierdzono nadwyżek ani niedoborów środków trwałych.

Największą pozycję wśród rzeczowych aktywów trwałych stanowią budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (87,9%). Pozycja dotyczy głównie ośrodka rehabilitacyjnego „Dolina Słońca” w Radwanowicach oraz nieruchomości w Krakowie przy ulicy Myczkowskiego 4 (biuro).

Fundacja posiada również dwie działki gruntowe w nieodpłatnej dzierżawie o łącznej wartości 3.746.000 zł, które ewidencjonowane są pozabilansowo. Umowy ich dzierżawy zawarto na okres 20 i 50 lat.

Udział rzeczowych aktywów trwałych w ogólnej wartości aktywów w 2012 r. wyniósł 84,0%.

B. Aktywa obrotowe

I. Inwestycje krótkoterminowe

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na 31.12.2012 r. wyniosły 5.453.177,73 zł.

Środki pieniężne w kasie w wysokości 9.662,54 zł potwierdzone są protokołem inwentaryzacji kasy przeprowadzonej w dniu 31.12.2012 r. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 1.745.019,59 zł zostały potwierdzone przez banki na dzień bilansowy.

b) inne środki pieniężne kwota **3.698.495,60 zł**

Kwotę 3.698.495,60 zł stanowią lokaty krótkoterminowe (3.692.058,10 zł) i środki pieniężne w drodze (6.437,50 zł).

PASYWA

A. Fundusz własny

Fundusz własny na dzień bilansowy wynosił 39.120.503,14 zł, w tym zysk bieżący 2.646.784,83 zł.

W stosunku do 2011 r. nastąpiło podwyższenie funduszu statutowego o 4.121.169,59 zł, czyli o całość zysku netto za rok 2011 – stosownie do postanowień uchwały Rady Fundacji z dnia 24 maja 2012 r.

Fundusz zasobowy na 31.12.2012 r. stanowi 5.000 zł i w stosunku do 2011 r. pozostał na niezmienionym poziomie.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2012 DO 31.12.2012

Na poziom wyniku netto za 2012 r. miały wpływ następujące wielkości:

1. Wzrost przychodów z działalności pożytku publicznego (o 8,7%) z równoczesnym, szybszym wzrostem kosztów działalności pożytku publicznego (o 35,1 %).

Wynik na działalności pożytku publicznego był dodatni i wyniósł 4.643,4 tys. zł.

2. Zanotowanie zysku na działalności gospodarczej w wysokości 227,2 zł.

3. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej w wysokości 2.194,4 tys. zł.

4. Zanotowanie zysku na działalności pozostałej operacyjnej w wysokości 40,0 tys. zł.

5. Zanotowanie straty na działalności finansowej w wysokości 68,9 tys. zł.

Główną pozycję kosztów finansowych stanowiły odsetki od kredytu inwestycyjnego.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 0,5 tys. zł dotyczył odsetek budżetowych oraz odsetek wobec kontrahentów.

III. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Do dnia wydania opinii nie stwierdzono zdarzeń mających istotny wpływ na sumę bilansową i wysokość wyniku finansowego za rok badany.

UWAGI KOŃCOWE

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z siedzibą w Krakowie, ul. Myczkowskiego 4 wydano opinię, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na istotne naruszenie obowiązującego prawa.

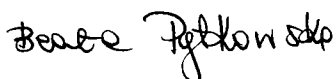
Wynik badania sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” za rok obrotowy 2012 Kluczowy biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Raport zawiera 18 stron. Każda ze stron opatrzona jest podpisem Kluczowego biegłego rewidenta.

Warszawa, 29 kwietnia 2013 r.

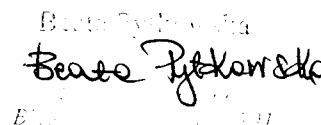
Kluczowy Biegły Rewident

Beata Pytkowska
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 12391



**Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy-AUDYT
Sp. z o.o., Warszawa
ul. Kaleńska 8
Nr ewidencyjny 2558**

Beata Pytkowska
Członek Zarządu
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 12391



Beata Pytkowska
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 12391

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY - AUDYT Sp. z o.o.
04-367 Warszawa, ul. Kaleńska 8
Tel. (022) 517-30-70, (022) 517-30-60
Fax: (022) 517-30-71
NIP 113-23 06 021