

**FUNDACJA ANNY DYMNEJ
„MIMO WSZYSTKO”
KRAKÓW, UL. MYCZKOWSKIEGO 4**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2013**

**WRAZ
Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO” ZA ROK OBROTOWY 2013	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
1. Dane identyfikujące badaną Fundację.....	5
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	6
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.....	6
4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Fundacji	7
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI	8
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	9
1. Ocena systemu rachunkowości	9
2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego	10
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego	10
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania merytorycznego z działalności Fundacji	10
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	11

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO” ZA ROK OBROTOWY 2013

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Rady Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Myczkowskiego 4, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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 Fundację 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.



Ewelina Froń-Wysogład
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 12063

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Marek Turczyński - Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.
- komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 14 maja 2014 roku

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO” ZA ROK OBROTOWY 2013

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Fundację

Fundacja działa pod firmą „Fundacja Anny Dymnej Mimo Wszystko”. Siedzibą Fundacji jest Kraków, ul. Myczkowskiego 4.

Fundacja została zawiązana aktem notarialnym w dniu 30 czerwca 2003 roku przed notariuszem Magdaleną Chlanda w Krakowie (Repertorium A Nr 2874/2003).

Dnia 26 września 2003 roku Fundacja została wpisana do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki społecznej oraz do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XI Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Krakowie pod numerem KRS 0000174486.

Fundacja posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 677-221-75-76 nadany przez Urząd Skarbowy w Kraków – Krowodrza w dniu 28 października 2003 roku.

Urząd Statystyczny nadał Fundacji REGON o numerze: 356757405.

Fundacja działa na podstawie przepisów:

- Aktu Ustanowienia Fundacji z dnia 30 czerwca 2010 roku Repertorium A nr 2874/2003,
- Statutu Fundacji z dnia 24 maja 2012 roku,
- Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (tj. Dz. U 1991 roku Nr 46, poz. 203 z p. zm.),
- Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2003 roku Nr 96, poz. 873).

Według statutu Fundacji przedmiotem jej działalności jest:

- pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji rodzinnej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
- działalność charytatywna,
- ochrona i promocja zdrowia,
- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych,
- nauka, edukacja, oświata i wychowanie,
- promocja i organizacja wolontariatu,
- działania w sferze sportu i kultury fizycznej osób niepełnosprawnych,
- działania w sferze turystyki osób niepełnosprawnych.

W badanym okresie Fundacja prowadziła działalność w zakresie określonym statutem Fundacji.

Fundusz założycielski Fundacji stanowi 5.000,00 zł i w całości został wniesiony przez Fundatora.

Fundusz statutowy Fundacji według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 39.115.503,14 zł.

Fundusz własny Fundacji według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 41.242.565,78 zł.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

W Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z dniem 1 stycznia 2013 roku zaczął funkcjonować Ośrodek Terapeutyczno – Rehabilitacyjny „Dolina Słońca”. Ośrodek nie posiada osobowości prawnej, jest jednostką samobilansującą. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2013 jest sprawozdaniem łącznym w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

W skład Rady Fundacji na dzień wydania opinii wchodził:

- | | | |
|-----------------------------|---|-------------------------------|
| - Marta Jędrzyak Strózik | - | Przewodniczący Rady Fundacji, |
| - Tadeusz Isakowicz-Zaleski | - | Członek Rady Fundacji, |
| - Wiesław Szatkowski | - | Członek Rady Fundacji, |
| - Wojciech Bonowicz | - | Członek Rady Fundacji. |

W skład Zarządu Fundacji na dzień wydania opinii wchodził:

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

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Fundacji.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Fundacji w 2012 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 2.646.784,83 zł. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy 2012 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy AUDYT Sp. z o.o. Biegły rewident w dniu 29 kwietnia 2013 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 24 czerwca 2013 roku.

Nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 2.646.784,83 zł, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zwiększyła przychody roku następnego.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 3 lipca 2013 roku.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 8 listopada 2013 roku, zawartej pomiędzy Fundacją Anny Dymnej „Mimo Wszystko” a firmą Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 19, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Eweliny Froń-Wysogład (nr ewidencyjny 12063) w siedzibie Fundacji w dniach od 14 do 25 kwietnia 2014 roku oraz poza siedzibą Fundacji do dnia wydania niniejszej opinii.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Fundacji uchwałą z dnia 29 września 2013 roku na podstawie upoważnienia zawartego w art. 15 par. 4 statutu Fundacji.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident Ewelina Froń-Wysogład potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 roku Nr 77, poz. 649 z późn. zm.) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Fundacji

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 14 maja 2014 roku.

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI

Ze względu na specyfikę działalności Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” jako podmiotu, który nie jest podmiotem działającym dla zysku, a całość pozyskanych środków jest przeznaczana na dalszą realizację celów statutowych, nie jest zawarta w niniejszym raporcie analiza wyniku finansowego oraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji. Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników majątkowych i źródłach ich finansowania w sposób syntetyczny, Fundacja przedstawiła w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2013 roku.

<u>Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Przychody działalności statutowej	13.480.472,98	14.347.236,84
Koszty realizacji działań statutowych	10.220.305,63	9.703.859,95
Przychody z działalności gospodarczej	229.547,45	322.324,04
Koszty z działalności gospodarczej	71.433,70	95.107,09
Koszty administracyjne	1.802.736,31	2.194.355,53
Pozostałe przychody operacyjne	697.089,70	129.277,44
Pozostałe koszty operacyjne	188.107,86	89.331,58
Przychody finansowe	80.551,43	83.117,82
Koszty finansowe	83.004,42	152.024,16
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy	11,00	493,00
Zysk (strata) netto	2.122.062,64	2.646.784,83

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Fundacja posiada dokumentację wymaganą przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania od dnia 1 stycznia 2013 roku uchwałą Zarządu z dnia 1 stycznia 2013 roku. Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi uchwałami Zarządu Fundacji.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości, co do których Fundacja ma możliwość wyboru na podstawie rozdziału 4 ustawy o rachunkowości, zostały wybrane w sposób pozwalający na poprawne odzwierciedlenie specyfiki działalności Fundacji, jej sytuacji finansowej oraz uzyskiwanych wyników finansowych. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego w roku poprzednim.

W Fundacji stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej ENOVA, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych. System ENOVA posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy o rachunkowości.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W zakresie sald bilansu otwarcia wykonaliśmy niezbędne procedury mające na celu potwierdzenie, czy salda te nie zawierają istotnych błędów.

W części przez nas zbadanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Fundacji są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 43.940.338,13 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 2.122.062,64 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję rzeczowych aktywów trwałych w Fundacji składają się:

- środki trwałe w kwocie 30.721.432,18 zł,
- środki trwałe w budowie w kwocie 4.821.348,65 zł.

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, łącznie z ujawnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Inwestycje długoterminowe

Do pozycji inwestycji długoterminowych w Fundacji zaliczono:

- udziały i akcje w podmiotach podporządkowanych w kwocie 170.000,00 zł.

Noty dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany inwestycji w trakcie roku obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe

Noty objaśniające czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w sposób prawidłowy opisują ich strukturę. Koszty i przychody rozliczane w czasie zakwalifikowano prawidłowo w stosunku do badanego okresu obrotowego.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Fundacji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Fundacja potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Fundacja sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

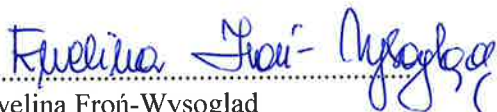
Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego. Dla poszczególnych aktywów wykazanych w bilansie przedstawiono możliwość dysponowania nimi z uwagi na zabezpieczenia poczynione na rzecz wierzycieli.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

IV. UWAGI KOŃCOWE

Oświadczenia Zarządu

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Fundacji pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Fundacja przestrzegała przepisów prawa.



Ewelina Froń-Wysogład
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 12063

W imieniu Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. – podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR pod nr. ewidencyjnym 73:



Marek Turczyński – Wiceprezes Zarządu Deloitte Polska Sp. z o.o.
- komplementariusza Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Warszawa, 14 maja 2014 roku