

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2014**

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

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	3
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO” ZA ROK OBROTOWY 2014.....	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.....	6
II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI	7
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	7
1. Ocena systemu rachunkowości.....	7
2. Informacje identyfikujące badane sprawozdanie finansowe	8
3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.....	8
4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień	8
IV. UWAGI KOŃCOWE.....	9

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI ZA ROK OBROTOWY 2014

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla 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 składają się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie wymaganym ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej „Ustawą o rachunkowości”.

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 spełniało wymagania przewidziane w Ustawie 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 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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 ewidencyjny 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, 30 kwietnia 2015 roku

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO” ZA ROK OBROTOWY 2014

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną Fundację

Fundacja działa pod nazwą Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko” (dalej „Fundacja”). Siedzibą Fundacji jest Kraków, ul. Myczkowskiego 4, 30-198 Kraków.

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 działa na podstawie przepisów:

- Aktu Ustanowienia Fundacji w dniu 30 czerwca 2010 roku Repertorium A nr 2874/2003,
- Statutu Fundacji z dnia 16 sierpnia 2013 roku,
- Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (tj. Dz. U 1991 r. Nr 46 poz. 203 z p. zm.),
- Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2003 r. nr 96, poz. 873).

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

Fundusz statutowy Fundacji według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 41.237.565,78 zł.

Fundusz własny Fundacji według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 41.431.022,04 zł.

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 skład Rady Fundacji na dzień wydania opinii wchodził:

- Marta Jędrysiak-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 oraz Rady Fundacji.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Fundacji w 2013 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 2.122.062,64 zł. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy 2013 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji w dniu 26 maja 2014 roku.

Nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 2.122.062,64 zł, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zwiększyła przychody roku następnego.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 5 czerwca 2014 roku.

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

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała Rada Fundacji uchwałą z dnia 2 października 2014 roku na podstawie upoważnienia zawartego w art. 15 par. 4 statutu Fundacji. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 14 października 2014 roku, zawartej pomiędzy Fundacją 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 Fundacji zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Eweliny Froń-Wysogład (nr ewidencyjny 12063) w dniach od 13 do 17 kwietnia 2015 roku oraz poza siedzibą Fundacji do dnia wydania niniejszej opinii.

Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie 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 r. nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Fundacji.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Fundacji

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 30 kwietnia 2015 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, przedstawiła Fundacja w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2014 roku.

<u>Podstawowe dane finansowe pochodzące z rachunku zysków i strat (w zł)</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Przychody działalności statutowej	12.673.371,66	13.480.472,98
Koszty realizacji działań statutowych	11.389.009,00	10.220.305,63
Przychody z działalności gospodarczej	485.010,11	229.547,45
Koszty z działalności gospodarczej	72.579,61	71.433,70
Koszty administracyjne	1.828.876,97	1.802.736,31
Pozostałe przychody operacyjne	347.621,68	697.089,70
Pozostałe koszty operacyjne	125.567,22	188.107,86
Przychody finansowe	119.293,29	80.551,43
Koszty finansowe	20.731,68	83.004,42
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy	76,00	11,00
Zysk (strata) netto	188.456,26	2.122.062,64

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena systemu rachunkowości

Fundacja posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, zgodną we wszystkich istotnych aspektach z wymaganiami art. 10 Ustawy o rachunkowości. Zasady te były stosowane w sposób ciągły i nie uległy one zmianie w stosunku do zasad stosowanych w roku poprzednim. Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

Na bazie testów przeprowadzonych w ramach procedur badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy weryfikacji stosowanego systemu rachunkowości i nie stwierdziliśmy nieprawidłowości, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdania finansowe. Stosowany przez Fundację system rachunkowości nie był jednak całościowo przedmiotem naszego badania.

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie niezbędnym do potwierdzenia istnienia prezentowanych aktywów i pasywów.

2. Informacje identyfikujące badane sprawozdanie finansowe

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 43.647.045,95 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami netto w kwocie 188.456,26 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję rzeczowych aktywów trwałych w Fundacji składają się:

- środki trwałe w kwocie 37.139.418,40 zł,
- środki trwałe w budowie w kwocie 63.464,80 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

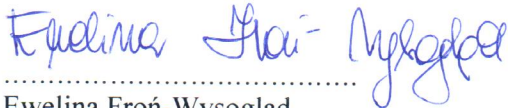
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera istotne informacje wymagane załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Fundacja potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują istotne pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe istotne 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 w badanym okresie Fundacja przestrzegała przepisów prawa.



.....
Ewelina Froń-Wysogład
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewidencyjny 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, 30 kwietnia 2015 roku