



RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”

(31-198) Kraków, ul. Myczkowskiego 4

za rok obrotowy 2015

A. USTALENIA PODSTAWOWE

1. Badanie przedmiotowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o postanowienia umowy nr 628/B/15, zawartej dnia 9.12.2015 roku pomiędzy Fundacją Anny Dymnej „Mimo Wszystko”, (31-198) Kraków, ul. Myczkowskiego 4 a PERFECTUM – AUDIT Doradcy Finansowo – Księgowi, Spółką z o. o. w Warszawie, al. Komisji Edukacji Narodowej 98, obejmując badaniem:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **44.412.637,26 zł**
- 3) rachunek zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku, zamykający się zyskiem w kwocie **(+) 923.261,20 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
a ponadto przeprowadzono badanie:
- 5) dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Nie stanowiło, z zasady, przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości lub systemem kontroli wewnętrznej.

Badanie sprawozdania finansowego w zakresie rozliczeń publicznoprawnych sprowadziło się do sprawdzenia tych kwestii w stopniu umożliwiającym ocenę sprawozdania finansowego jako całości. Nie należy traktować naszego badania jako ekspertyzy podatkowej.

2. Podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident, stwierdzają niniejszym, że są niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu postanowień art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1011 z późniejszymi zmianami), a także w rozumieniu Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC.

3. Badanie przeprowadził z upoważnienia Wykonawcy, w okresie od dnia 9.12.2015 roku do dnia wydania opinii, z przerwami, Janusz Wisłowski biegły rewident (nr w ewidencji 10727), na miejscu w siedzibie badanej Jednostki oraz w biurze Audytora.

4. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”.

Zarząd Fundacji oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii na temat 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.

5. Badana Jednostka udostępniła żądane podczas badania przez biegłego rewidenta dane, informacje i udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Zarządu Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z dnia 29.04.2016 roku o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia. W świetle powyższych ustaleń stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani też metod badania.

6. Badana Jednostka prowadzi działalność statutową na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 40),
- 2) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz. U. 2016 r., poz. 239 z późniejszymi zmianami),
- 3) statutu Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z dnia 30.06.2003 r., ostatnio zmienionego w dniu 16.08.2013r.

Wpis Fundacji do Krajowego Rejestru Sądowego nastąpił w dniu 26.09.2003 r. w Sądzie Rejonowym dla Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 0000174486. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Badana Fundacja została zarejestrowana w:

- 1) Urzędzie Statystycznym w Krakowie, ul. K. Wyki 3, uzyskując REGON Nr 356757405,
- 2) Pierwszym Urzędem Skarbowym Kraków Krowodrze, ul. Krowoderskich Zuchów uzyskując NIP 6772217576.

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji jest według PKD(2007) 9499Z - działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

Zgodnie ze statutem za główne cele swojego działania Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko” uznaje:

- 1) pomoc społeczną, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji rodzinnej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
- 2) działalność charytatywną,
- 3) ochronę i promocję zdrowia,

- 4) działanie na rzecz osób niepełnosprawnych,
- 5) naukę, edukację, oświatę i wychowanie,
- 6) promocję i organizację wolontariatu,
- 7) działania w sferze sportu i kultury fizycznej osób niepełnosprawnych,
- 8) działania w sferze turystyki osób niepełnosprawnych.

Fundacja prowadzi działalność statutową nieodpłatną i odpłatną oraz gospodarczą.

Fundusz własny Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”, na dzień bilansowy 31.12.2015 r., wykazano w kwocie **42.185.283,24 zł**

z tego:

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| 1) fundusz statutowy | 41.426.022,04 zł |
| 2) fundusz zasobowy | 5.000,00 zł |
| 3) zysk/strata z lat ubiegłych | (-) 169.000,00 zł |
| 4) zysk (strata) netto | 923.261,20 zł |

Średnioroczne zatrudnienie w Fundacji wynosiło 57 etatów i wzrosło z 47 w roku 2014.

Przychody działalności statutowej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe, w okresie badanym, stanowią kwotę **13.166.418,31 zł**

7. Sprawozdanie finansowe Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko”, za rok poprzedzający okres badany, w którym:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1) suma bilansowa wynosiła | 43.647.045,95 zł |
| 2) przychody działalności statutowej, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe | 13.625.296,74 zł |
| 3) wynik finansowy netto (nadwyżka przychodów nad kosztami) stanowił kwotę | (+) 188.456,26 zł |

było badane przez biegłego rewidenta Ewelinę Froń-Wysogład, nr w ew. KIBR 12063 z podmiotu uprawnionego Deloitte Polska Sp. z o.o. nr w ew. 73, uzyskując opinię bez zastrzeżeń.

Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający okres badany, wprowadzony został prawidłowo do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2015 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji oraz złożone i opublikowane na stronie www.pozYTEK.gov.pl.

8. Fundacją Anny Dymnej „Mimo Wszystko” w badanym roku obrotowym od dnia 01.01.2015 r. do dnia wydania opinii kierował Zarząd w następującym składzie:

- 1) Anna Dymna - Prezes Zarządu,
- 2) Maja Beata Jaworska – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Fundacji wchodzi:

- 1) Marta Jędrysiak Strózik,
- 2) Tadeusz Isakowicz Zaleski,
- 3) Wiesław Stanisław Szatkowski,
- 4) Wojciech Bonowicz.

Prokurentem jest Pani Janina Mieczysława Dudzik.

Rachunkowość Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” prowadzi na podstawie umowy o pracę pani Iwona Irzyk.

B. ANALIZA I OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

Poniżej zaprezentowano podstawowe dane finansowe Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”:

1. Bilans

Aktywa	31-12-2015	% w strukturze	31-12-2014	% w strukturze	31-12-2013	% w strukturze
Aktywa trwałe	36.050.444,68	81,17%	37.382.974,24	85,65%	35.761.714,67	81,39%
Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	10.091,04	0,02%	48.933,84	0,11%
Rzeczowe aktywa trwałe	36.049.444,68	81,17%	37.202.883,20	85,24%	35.542.780,83	80,89%
Inwestycje długoterminowe	1.000,00	0,00%	170.000,00	0,39%	170.000,00	0,39%
Aktywa obrotowe	8.362.192,58	18,83%	6.264.071,71	14,35%	8.178.623,46	18,61%
Zapasy	51.786,98	0,12%	40.055,73	0,09%	152.295,15	0,35%
Należności krótkoterminowe	98.194,60	0,22%	144.177,78	0,33%	101.116,26	0,23%
Inwestycje krótkoterminowe	8.172.823,53	18,40%	6.043.894,62	13,85%	7.875.191,63	17,92%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39.387,47	0,09%	35.943,58	0,08%	50.020,42	0,11%
A k t y w a r a z e m	44.412.637,26	100,00%	43.647.045,95	100,00%	43.940.338,13	100,00%

Pasywa	31-12-2015	% w strukturze	31-12-2014	% w strukturze	31-12-2013	% w strukturze
Fundusz własny	42.185.283,24	94,98%	41.431.022,04	94,92%	41.242.565,78	93,86%
Fundusz statutowy	41.426.022,04	93,27%	41.237.565,78	94,48%	39.115.503,14	89,02%
Fundusz zasobowy	5.000,00	0,01%	5.000,00	0,01%	5.000,00	0,01%
Zysk/Strata z lat ubiegłych	(-) 169.000,00	(-) 0,38 %	0,00	-	0,00	-
Zysk/Strata netto	923.261,20	2,08%	188.456,26	0,43%	2.122.062,64	4,83%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.227.354,02	5,02%	2.216.023,91	5,08%	2.697.772,35	6,14%
Rezerwy	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	167.365,20	0,38%	293.726,68	0,67%	606.124,88	1,38%
Rozliczenia międzyokresowe	2.059.988,82	4,64%	1.922.297,23	4,41%	2.091.647,47	4,76%
P a s y w a r a z e m	44.412.637,26	100,00%	43.647.045,95	100,00%	43.940.338,13	100,00%

2. Rachunek zysków i strat¹

Rachunek zysków i strat	31-12-2015	% sumy przychodów	31-12-2014	% sumy przychodów	31-12-2013	% sumy przychodów
Przychody operacyjne	12.559.888,31	95,39%	13.158.381,77	96,57%	13.710.020,43	94,63%
Koszty operacyjne	11.978.035,66	90,97%	13.290.465,58	97,54%	12.094.475,64	83,48%
Zysk (strata) na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej	581.852,65	4,42%	-132.083,81	-0,97%	1.615.544,79	11,15%
Pozostałe przychody operacyjne	476.873,57	3,62%	347.621,68	2,55%	697.089,70	4,81%

¹ Struktura w tabeli oznacza stosunek poszczególnych pozycji przychodów i kosztów do ogólnej sumy przychodów za dany rok obrotowy.

Pozostałe koszty operacyjne	250.301,47	1,90%	125.567,22	0,92%	188.107,86	1,30%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	808.424,75	6,14%	89.970,65	0,66%	2.124.526,63	14,66%
Przychody finansowe	129.656,43	0,98%	119.293,29	0,88%	80.551,43	0,56%
Koszty finansowe	14.719,98	0,11%	20.731,68	0,15%	83.004,42	0,57%
Zysk (strata) brutto	923.361,20	7,01%	188.532,26	1,38%	2.122.073,64	14,65%
Podatek dochodowy	100,00	0,00%	76,00	0,00%	11,00	0,00%
Zysk (strata) netto	923.261,20	7,01%	188.456,26	1,38%	2.122.062,64	14,65%

Analiza porównawcza powyższych danych liczbowych wskazuje na dobrą sytuację majątkową i finansową Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” za rok obrotowy 2015 umożliwiającą kontynuowanie rozpoczętych i zaplanowanych działań statutowych.

Jest to spowodowane w szczególności:

- 1) zgromadzeniem znacznych środków pieniężnych w stosunku do sumy bilansowej,
- 2) wysoką wartością funduszu własnego,
- 3) osiągnięciem dodatniego wyniku finansowego.

Wymienione powyżej trzy punkty są spełnione na przestrzeni ostatnich lat, umożliwiając stabilną realizację działalności statutowej. Brak jest zagrożenia kontynuacji działania najbliższym okresie.

C. USTALENIA DOTYCZĄCE ORGANIZACJI RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Ustalenia dotyczące prawidłowości organizacji i sprawności funkcjonowania systemu rachunkowości

Polityka rachunkowości Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” uchwalona przez Zarząd w dniu 1.01.2009 r. i ostatnio zaktualizowana dnia 30.09.2013 r. jest dostosowywana do potrzeb i warunków działania fundacji.

Na dzień wydania opinii system rachunkowości zapewnia jednoznaczne ustalenie:

- 1) roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasad i sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, obejmujących:
 - a) założowy planu kont,
 - b) wykaz ksiąg rachunkowych (zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych),
 - c) dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera.

Ewidencja księgowa badanej Jednostki prowadzona jest w programie komputerowym *enowa 365 2016*, spełniającym podstawowe wymogi ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe spełniają wymogi ustawy o rachunkowości, w tym także zbiory tworzące księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera, legitymując się cechami: rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Bilans Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” oraz pozostałe części sprawozdania finansowego sporządzone zostały na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje za rok badany ujęte w księgach rachunkowych, udokumentowane

dowodami księgowymi spełniającymi wymogi ustawy o rachunkowości. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest zestawienie obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont szczegółowych do wybranych kont księgi głównej.

Środki trwałe i wyposażenie, wykazane w bilansie, zostały potwierdzone inwentaryzacją przeprowadzoną zgodnie z obowiązującymi przepisami, podobnie jak pozostałe aktywa i pasywa. Biegły rewident potwierdził wyniki inwentaryzacji stosując procedury zastępcze, tzw. inne czynności, o których mowa w pkt 42 KSRF nr 1.

Gromadzenie zbiorów, ich przechowywanie i zabezpieczanie nie budzą zastrzeżeń i spełniają wymogi ustawy o rachunkowości.

2. Ustalenia w zakresie systemu organizacji i kontroli wewnętrznej Fundacji

System organizacji i kontroli wewnętrznej Fundacji jest funkcjonalny. Kluczowe obowiązki i uprawnienia dotyczące zatwierdzania, realizacji i księgowania operacji gospodarczych i innych zdarzeń są rozdzielone pomiędzy Zarząd Fundacji i pracowników.

Ustalenia systemu organizacyjnego i kontroli wewnętrznej są przestrzegane a sprawność działania systemu ocenia się pozytywnie.

D. INFORMACJE O POZYCJACH I FORMULARZACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 sporządzone zostało w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O POZYCJACH

aktywa trwałe

- 1. Wartości niematerialne i prawne (WNiP)** wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., stanowią kwotę **0,00 zł**

Ewidencja księgowa i wycena WNiP oraz ich umorzenia i amortyzacja dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem postanowień ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie amortyzacji podatkowej.

Fundacja, pomimo zerowej wartości WNiP, wykazanej w bilansie na koniec roku obrotowego, użytkuje całkowicie zamortyzowane oprogramowanie o wartości 160.968,58 zł, którego stan potwierdza inwentaryzacja przeprowadzona metodą weryfikacji sald.

- 2. Rzeczowe aktywa trwałe** wykazane w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., stanowią kwotę **36.049.444,68 zł**

Bardziej szczegółowe informacje o zmianach wartości środków trwałych przedstawiono w części sprawozdania finansowego „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. Ewidencja księgowa i wycena środków trwałych oraz ich umorzenie i amortyzacja dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie amortyzacji podatkowej. Wartość pozycji wykazaną w bilansie należy uznać za prawidłową.

3. Inwestycje długoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **1.000,00 zł**

i jest to wartość netto udziału w Spółdzielni Socjalnej „Republika Marzeń Mimo Wszystko”.
Wartość pozycji wykazaną w bilansie należy uznać za prawidłową.

aktywa obrotowe

4. Zapasy wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **51.786,98 zł**

Wartość pozycji wykazaną w bilansie należy uznać za prawidłową.

5. Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **98.194,60 zł**

Należności wykazano w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **8.172.823,53 zł**

Środki pieniężne, na koniec roku obrotowego, są to w większości salda kont bankowych potwierdzone przez banki i zgodne z wyciągami bankowymi na koniec roku obrotowego.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **39.387,47 zł**

Zasadność rozliczeń międzyokresowych nie budzi zastrzeżeń. Ich stan potwierdzono metodą weryfikacji.

pasywa – źródła finansowania aktywów

8. Fundusz własny, wykazany na koniec okresu badanego, stanowi kwotę **42.185.283,24 zł**
z tego:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| 1) fundusz statutowy | 41.426.022,04 zł |
| 2) fundusz zasobowy | 5.000,00 zł |
| 3) zysk (strata) z lat ubiegłych | (-) 169.000,00 zł |
| 4) zysk (strata) netto | (+) 923.261,20 zł |

Strata z lat ubiegłych dotyczy wartości inwestycji długoterminowych. Wycena funduszu własnego oraz ujęcie ich wartości na dzień bilansowy nie budzą zastrzeżeń. Fundusz własny wykazany został w sposób prawidłowy.

9. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **167.365,20 zł**

z tego z tytułu:

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| 1) dostaw i usług | 35.052,02 zł |
| 2) rozliczeń publicznoprawnych | 117.004,27 zł |
| 3) inne | 319,90 zł |
| 4) fundusze specjalne | 14.989,01 zł |

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwotach wymagających zapłaty, a ich stan należy uznać za prawidłowy.

10. Rozliczenia międzyokresowe wykazano w bilansie, na dzień 31.12.2015 r., w kwocie **2.059.988,82 zł**

z tego z tytułu:

- | | |
|--|---------------|
| 1) środki pieniężne na działalność otrzymane z PFRON na rok 2016 | 678.888,00 zł |
|--|---------------|

- 2) równowartość wartości netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji 1.381.100,82 zł
- 11. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych** były naliczane i rozliczane od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów cywilnoprawnych oraz od innych składników świadczeń na rzecz pracowników zaliczanych do wynagrodzeń. Badanie naliczania i rozliczania podatku PIT przeprowadzono za miesiąc maj i grudzień 2015 roku nie stwierdzając nieprawidłowości.
- 12. Badanie zobowiązań z tytułu składek ubezpieczeniowych i pozostałych świadczeń na rzecz ZUS** przeprowadzono metodą wrywkową za miesiąc maj i grudzień 2015 roku, nie stwierdzając nieprawidłowości.
- 13. VAT – podatek od towarów i usług.** Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko” prowadzi działalność w niewielkim zakresie podlegającą opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług. Prawdliwość naliczania podatku VAT sprawdzono dla stycznia i grudnia badanego roku.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – ISTOTNE INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH POZYCJACH

- 1. Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego**, za rok obrotowy 2015, wykazano w kwocie **12.093.019,24 zł**
w tym:
- | | |
|--|------------------|
| 1) przychody z działalności odpłatnej | 652.255,57 zł |
| 2) przychody z działalności nieodpłatnej | 11.440.763,67 zł |
- 2. Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego**, poniesione w roku obrotowym 2015, wykazano w kwocie **10.036.028,31 zł**
- 3. Wynik finansowy na działalności statutowej pożytku publicznego**, za rok obrotowy 2015, stanowi kwotę **(+) 2.056.990,93 zł**
i ustalony został prawidłowo.
- 4. Przychody ze sprzedaży towarów**, osiągnięte w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę **466.869,07 zł**
- 5. Koszty sprzedanych towarów**, poniesione w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę **64.328,96 zł**
- 6. Koszty ogólnoadministracyjne**, poniesione w roku obrotowym 2015, wykazano w kwocie **1.877.678,39 zł**
- 7. Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej**, za rok obrotowy 2015, stanowi kwotę **(+) 581.852,65 zł**
i ustalony został prawidłowo.
- 8. Pozostałe przychody operacyjne**, osiągnięte w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę **476.873,57 zł**
- 9. Pozostałe koszty operacyjne**, poniesione w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę **250.301,47 zł**

10. Zysk na działalności operacyjnej, za rok obrotowy 2015, stanowi kwotę

(+) 808.424,75 zł

i ustalony został prawidłowo.

11. Przychody finansowe, osiągnięte w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę 129.656,43 zł

12. Pozostałe koszty finansowe, poniesione w roku obrotowym 2015, stanowią kwotę

14.719,98 zł

13. Wynik finansowy brutto, za rok obrotowy 2015, ustalony został prawidłowo i stanowi kwotę

(+) 923.361,20 zł

14. Podatek dochodowy (dochód przeznaczono na cele działalności statutowej) 100,00 zł

15. Nadwyżka przychodów nad kosztami netto, za rok obrotowy 2015, stanowi kwotę

(+) 923.261,20 zł

i ustalona została prawidłowo.

Szczegółową specyfikację poszczególnych tytułów wymienionych wyżej przychodów i kosztów zawarto w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

16. Ustalenie przychodów i kosztów podatkowych oraz podatku dochodowego od osób prawnych

Fundacja Anny Dymnej „Mimo Wszystko” stosuje zwolnienie dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na statutowe cele prowadzonej działalności określone art. 17, ust. 1, pkt 4 i 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Poprawność wyliczenia podatku dochodowego do osób prawnych była przedmiotem badania wyrywkowego za cały okres 2015 roku, które nie wykazało nieprawidłowości.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Formularz zawierający dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiący integralną część sprawozdania finansowego, sporządzony został za rok obrotowy 2015, zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz wyczerpuje ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym Fundacji. Równocześnie pominięto w tej części sprawozdania finansowego te tematy, które Jej nie dotyczą.

Dodatkowe informacje i objaśnienia rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie i w rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o Fundacji niezbędne do wykazania w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego prowadzonej działalności.

V. USTALENIA DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Do dnia zakończenia badania Fundacja nie sporządziła rocznego sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego, przez co nie było ono przedmiotem naszego badania.

E. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

1. Podsumowaniem wyników badania jest opinia do sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”, stanowiąca odrębny dokument.

2. Raport zawiera 10 stron kolejno ponumerowanych i paraflowanych przez Kluczowego Biegłego Rewidenta.

Warszawa, 29.04.2016 r.

KLUCZOWY

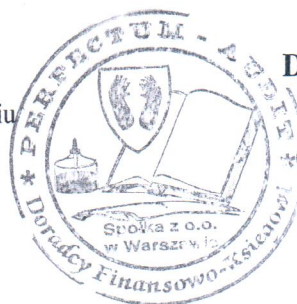
Biegły Rewident

(przeprowadzający badanie w imieniu

Podmiotu uprawnionego)

Janusz Wisłowski

(nr w rej. 10727)



PERFECTUM - AUDIT

Doradcy Finansowo - Księgowi

Spółka z o. o.

***02-777 Warszawa, AL. KEN 98**

(nr w ewidencji 1433)

W załączeniu zbadane sprawozdanie finansowe Fundacji składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania,
- 2) bilansu,
- 3) rachunku zysków i strat,
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.