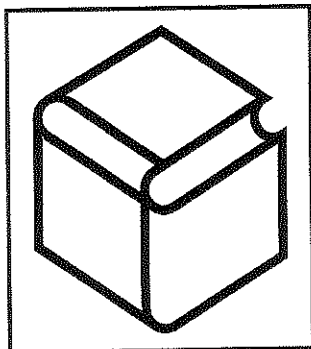


AUDYT



**INSTYTUT
STUDIÓW
PODATKOWYCH**

MODZELEWSKI i WSPÓLNICY

Opinia i raport biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”
na dzień 31.12.2009 r.

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” z siedzibą pod adresem: 30-114 Kraków, ul. Balicka 12A/5B, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **29.702.273,48 zł**,
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący zysk netto w wysokości **9.936.823,12 zł**,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Fundacji.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, nr 152, poz. 1223 ze zm.);
2. ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 1991 roku, nr 46, poz. 203 ze zm.);
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 roku, nr 137, poz. 1539 ze zm.);
4. stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych.

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 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie 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 marca 2010 r.

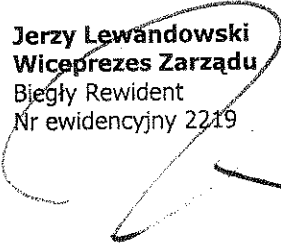
Jerzy Lewandowski

Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 2219



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

Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 2219



Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
2219/2419

**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

**RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31.12.2009 R.**



FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

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	6
2.4. Kontrole podatkowe	7
2.5. Zatrudnienie	7
3. ANALIZA FINANSOWA	8
4. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH I KONTROLA WEWNĘTRZNA	12
4.1. Prowadzenie ksiąg rachunkowych	12
4.2. Kontrola wewnętrzna	12
CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	13
I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2009 r.	13
II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2009 DO 31.12.2009	14
III. OBJAŚNIENIA DO POZOSTAŁYCH ELEMENTÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	15
UWAGI KOŃCOWE	16

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 2009 sporządzonego w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe oraz sporządzenie raportu i opinii, na podstawie umowy nr 24/09/BSF z dnia 20 listopada 2009 r.

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 kierującym badaniem był Jerzy Lewandowski, numer ewidencyjny 2219. Zarówno podmiot jak i 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 marca 2010 r. Zarząd Fundacji potwierdził pisemnie 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 marca 2010 r. i zakończono w dniu 29 marca 2010 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. Balicka 12A/5B.

Przedmiot działalności Fundacji

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

- 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 pozastatutową działalność gospodarczą, która jest opodatkowana podatkiem dochodowym.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Statut Fundacji

Podstawą działalności Fundacji jest Statut Fundacji. Ostatnia aktualizacja z dnia 20 maja 2009 r., ujęta pod sygnaturą akt KR.XI NS-REJ.KRS/8330/09/861.

Fundacja została powołana na czas nieokreślony.

Fundusz statutowy

Fundusz założycielski Fundacji wynosił 5.000,00 zł. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2009 r. wynosił 17.612.280,38 zł i powstał z corocznego powiększania pierwotnego Funduszu założycielskiego o coroczne zyski netto, co jest zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. 01.137.1539 ze zm.);

2.1. Organy Fundacji i uchwały

Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

- Anna Dymna - Prezes Zarządu,
- Maja Jaworska - Wiceprezes Zarządu,
- Eliza Romaniak - Członek Zarządu od 2 czerwca 2009 r.

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

Rada Fundacji

W badanym okresie funkcje nadzorcze pełnili w Radzie Fundacji:

- Marta Jędrzyak Strózik,
- Tadeusz Isakowicz Zaleski,
- Dawid Glauzel,
- Wiesław Szatkowski.

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 został Prezesem Zarządu, to zgodnie z ww. zapisem kompetencje Fundatora przejęła Rada Fundacji.

Rada Fundacji

Rada Fundacji podjęła w badanym roku m.in. następujące uchwały:

dnia 26 maja 2009 r.:

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy 2008,
- o przeznaczeniu zysku za rok 2008 w kwocie 9.820.671,34 zł w całości na Fundusz statutowy,

dnia 9 listopada 2009 r.:

- o wyborze Instytutu Studiów Podatkowych „Modzelewski i Wspólnicy” – Audyt Sp. z o.o. do badania sprawozdania finansowego za 2009 r.

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 01.01.2009 r. ze zweryfikowanym i zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2008 r.

Sprawozdanie finansowe za 2008 r. zostało poddane badaniu przez Instytut Studiów Podatkowych „Modzelewski i Wspólnicy” - Audyt Sp. z o.o. Opinię z przeprowadzonego badania wydano dnia 30.03.2009 r. bez uwag i zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2008 zostało:

- przedłożone Urzędowi Skarbowemu dnia 1 kwietnia 2009 r.,
- zatwierdzone uchwałą Rady Fundacji z dnia 26 maja 2009 r.,

- zarejestrowane w KRS dnia 17 lipca 2009 r.,
- złożone w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej dnia 2 kwietnia 2009 r.

2.4. Kontrole podatkowe

W badanym okresie przeprowadzono kontrolę PFRON w zakresie realizacji umowy nr 7PA/000001/12/D. Brak ustaleń negatywnych.

2.5. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Fundacji w 2009 roku wyniosło 29 osób (w 2008 roku 27 osób). Fundacja korzysta również z pomocy ponad ok. 350 wolontariuszy.



FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

3. ANALIZA FINANSOWA

Struktura i dynamika bilansu (w tys. zł)

	2007		2008		2009		Zmiana stanu (+/-)		2008/2007		2009/2008	
	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%	kwota	%
Wyszczególnienie												
AKTYWA	7 984,0	100,0	17 845,6	100,0	29 702,3	100,0	9 861,6	223,5	11 856,7	166,4	11 856,7	166,4
Aktywa trwałe	611,5	7,7%	2 581,3	14,5%	18 510,0	62,3%	1 969,8	422,1%	15 928,7	717,1%	15 928,7	717,1%
Wartości niematerialne i prawne	10,6	0,1%	46,0	0,3%	30,0	0,1%	35,4	434,0%	(16,0)	65,2%	(16,0)	65,2%
Rzeczowe aktywa trwałe	600,9	7,5%	2 535,3	14,2%	18 480,0	62,2%	1 934,4	421,9%	15 944,7	728,9%	15 944,7	728,9%
Aktywa obrotowe	7 372,5	92,3	15 264,3	85,5	11 192,3	37,7	7 891,8	207,0	(4 072,0)	73,3	(4 072,0)	73,3
Zapasy	257,8	3,2%	301,2	1,7%	239,2	0,8%	43,4	116,8%	(62,0)	79,4%	(62,0)	79,4%
Należności krótkoterminowe	47,0	0,6%	90,9	0,5%	55,5	0,2%	43,9	193,4%	(35,4)	61,1%	(35,4)	61,1%
Inwestycje krótkoterminowe	7 063,1	88,5%	14 773,8	82,8%	10 838,5	36,5%	7 710,7	209,2%	(3 935,3)	73,4%	(3 935,3)	73,4%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,6	0,1%	98,4	0,6%	59,1	0,2%	93,8	2139,1%	(39,3)	60,1%	(39,3)	60,1%
PASYWA	7 984,0	100,0	17 845,6	100,0	29 702,3	100,0	9 861,6	223,5	11 856,7	166,4	11 856,7	166,4
Fundusz własny	7 796,6	97,7	17 617,3	98,7	27 554,1	92,8	9 820,7	226,0	9 936,8	156,4	9 936,8	156,4
Fundusz statutowy	3 797,9	47,6%	7 791,6	43,7%	17 612,3	59,3%	3 993,7	205,2%	9 820,7	226,0%	9 820,7	226,0%
Fundusz zasobowy	5,0	0,1%	5,0	0,0%	5,0	0,0%	-	100,0%	-	100,0%	-	100,0%
Zysk netto roku obrotowego	3 993,7	50,0%	9 820,7	55,0%	9 936,8	33,5%	5 827,0	245,9%	116,1	101,2%	116,1	101,2%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	187,4	2,3	228,3	1,3	2 148,2	7,2	40,9	121,8	1 919,9	941,0	1 919,9	941,0
Zobowiązania krótkoterminowe	107,8	1,4%	161,9	0,9%	2 090,4	7,0%	54,1	150,2%	1 928,5	1291,2%	1 928,5	1291,2%
Rozliczenia międzyokresowe	79,6	1,0%	66,4	0,4%	57,8	0,2%	(13,2)	83,4%	(8,6)	87,0%	(8,6)	87,0%

FUNDACJA ANNY DYMNEJ „MIMO WSZYSTKO”

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

Wyszczególnienie	2007	2008	2009	Zmiana stanu (+/-)			
				2008/2007		2009/2008	
				kwota	%	kwota	%
Przychody z działalności pożytku publicznego	8 533,1	15 253,2	16 028,2	6 720,1	178,8%	775,0	105,1%
Koszty realizacji zadań działalności statutowej pożytku publicznego	3 677,7	4 821,5	5 094,5	1 143,8	131,1%	273,0	105,7%
Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego	4 855,4	10 431,7	10 933,7	5 576,3	214,8%	502,0	104,8%
Przychody z działalności gospodarczej	286,0	515,7	568,1	229,7	180,3%	52,4	110,2%
Koszty działalności gospodarczej	225,2	79,8	326,4	(145,4)	35,4%	246,6	409,0%
Koszty sprzedaży	0	179,7	176,4	179,7	-	(3,3)	98,2%
Zysk brutto ze sprzedaży	60,8	256,2	65,3	195,4	421,4%	(190,9)	25,5%
Koszty ogólnoadministracyjne	1 182,8	1 479,4	1 707,4	296,6	125,1%	228,0	115,4%
Zysk na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej	3 733,4	9 208,5	9 291,6	5 475,1	246,7%	83,1	100,9%
Pozostałe przychody operacyjne	42,1	57,6	97,4	15,5	136,8%	39,8	169,1%
Pozostałe koszty operacyjne	0,2	12,0	32,2	11,8	6000,0%	20,2	268,3%
Zyska na działalności operacyjnej	3 775,3	9 254,1	9 356,8	5 478,8	245,1%	102,7	101,1%
Przychody finansowe	219,7	586,6	581,4	366,9	267,0%	(5,20)	99,1%
Koszty finansowe	1,2	19	1,3	17,8	15,8	(17,7)	6,8%
Zysk na działalności gospodarczej	3 993,8	9 821,7	9 936,9	5 827,9	245,9%	115,2	101,2%
Zysk brutto ze sprzedaży	3 993,8	9 821,7	9 936,9	5 827,9	245,9%	115,2	101,2%
Podatek dochodowy	0,2	1,0	0,1	0,8	500,0%	(0,9)	10,0%
Zysk netto	3 993,6	9 820,7	9 936,8	5 827,1	245,9%	116,1	101,2%

Wskaźniki

Płynność

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2007	2008	2009
Samofinansowanie majątku obrotowego	zobowiązania bieżące	0,01	0,01	0,19
	aktywa obrotowe			
Wskaźnik płynności I	aktywa bieżące	68,39	94,28	5,35
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności II	aktywa bieżące – zapasy	66,00	92,42	5,24
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności III	aktywa bieżące - zapasy – należności	65,56	91,86	5,21
	zobowiązania bieżące			
Wskaźnik płynności szybki	inwestycje krótkoterminowe	65,52	91,25	5,18
	zobowiązania bieżące			

Efektywność gospodarowania

Wskaźnik	Treść ekonomiczna	2007	2008	2009
Szybkość obrotu należności	należności z tyt. dostaw x 365	1	1	1
	przychód ze sprzedaży			
Szybkość obrotu zobowiązań	zobowiązania z tyt. dost., robót i usł. x 365	2	8	148
	koszty działalności operacyjnej			
Szybkość obrotu zapasów	zapasy x 365	26	23	17
	koszty działalności operacyjnej			

ANALIZA WYNIKÓW

W badanym okresie Fundacja osiągnęła zysk netto w wysokości 9.936,8 tys. zł. Na poziom wyniku w 2009 r. miały wpływ w szczególności: znacznie wyższy poziom przychodów z działalności pożytku publicznego niż kosztów na tej działalności i w efekcie zysk na tej działalności w wysokości 10.933,7 tys. zł. Koszty ogólnozakładowe w wysokości 1.707,4 tys. zł oraz dodatnie wyniki na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 65,2 tys. zł oraz na działalności finansowej w kwocie 580,1 tys. zł dały w efekcie zysk brutto w wysokości 9.936,9 tys. zł.

Największą pozycję wśród aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe (62,2%). W stosunku do roku 2008 nastąpił wzrost ich wartości o 628,9%. Najwyższą pozycję rzeczowych aktywów trwałych stanowią środki trwałe w budowie.

Udział Funduszu własnego w ogólnej wartości pasywów wyniósł 92,8%.

Ze względu na specyfikę działalności Fundacja osiąga bardzo wysokie wskaźniki płynności.

Wartości wskaźników szybkości obrotu należnościami oraz zapasami wyniosły odpowiednio 1 oraz 17 dni i w porównaniu z rokiem poprzednim nie uległy istotnym zmianom.

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 (z późniejszymi zmianami) oraz zakładową 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 31.12.2009 r.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Rzeczowe aktywa trwałe wartość netto 18.479.992,72 zł

Na dzień 31.12.2008 r. w Fundacji przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych. W wyniku przeprowadzonego spisu z natury nie stwierdzono nadwyżek ani niedoborów środków trwałych.

Największą pozycję wśród rzeczowych aktywów trwałych stanowią środki trwałe w budowie (98%). Pozycja dotyczy głównie nakładów na budowę ośrodka rehabilitacyjnego oraz zakupu pomieszczeń na biuro Fundacji.

Fundacja posiada w użytkowaniu również dwie działki gruntowe w nieodpłatnej dzierżawie o łącznej wartości 3.746 tys. zł, które ewidencjonowane są pozabilansowo. Umowy dzierżawy zawarto na okres 20 i 50 lat.

Udział rzeczowych aktywów trwałych w ogólnej wartości aktywów w 2009 r. wyniósł 62,2%.

B. Aktywa obrotowe

I. Inwestycje krótkoterminowe

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i w banku na 31.12.2009 r. wyniosły 819.895,58 zł.

Środki pieniężne w kasie w wysokości 6.810,93 zł potwierdzone są protokołem inwentaryzacji kasy przeprowadzonej w dniu bilansowym. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 813.084,65 zł zostały potwierdzone przez banki na dzień bilansowy.

b) inne środki pieniężne

Kwotę 10.018.602,50 zł stanowią lokaty krótkoterminowe o zapadalności w terminie do 3 miesięcy od dnia bilansowego. Wartości lokat zostały potwierdzone przez banki na dzień bilansowy.

PASYWA

A. Fundusz własny

Fundusz własny na dzień bilansowy wynosił 27.554.103,50 zł, w tym 9.935.823,12 zł zysk netto za 2009 r.

W stosunku do 2008 r. nastąpiło podwyższenie funduszu statutowego o 9.820.671,34 zł, czyli o całość zysku netto za rok 2008. Operacja ta była zgodna z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 roku, nr 137, poz. 1539 ze zm.).

Fundusz zasobowy na 31.12.2009 r. wyniósł 5.000,00 zł i w stosunku do 2008 r. pozostał na niezmienionym poziomie.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY OD 1.01.2009 DO 31.12.2009

Na poziom wyniku netto za 2009 r. miały wpływ następujące wielkości:

1. Wzrost przychodów z działalności pożytku publicznego (5,1%), z równoczesnym, szybszym wzrostem kosztów działalności pożytku publicznego (o 5,7%).

Największą pozycję wśród danej pozycji przychodów (74,4%) stanowią przekazy z tytułu odpisu 1% podatku dochodowego od darczyńców.

Wynik na działalności pożytku publicznego był dodatni i wyniósł 10,933,7 tys. zł.

2. Zanotowanie zysku brutto ze sprzedaży w wysokości 65,3 zł.

3. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej w wysokości 1.707,4 tys. zł.

4. Zanotowanie zysku na działalności pozostałej operacyjnej w wysokości 65,2 tys. zł.

5. Zanotowanie zysku na działalności finansowej w wysokości 580,1 tys. zł.

Główną pozycję wśród przychodów finansowych stanowiły odsetki od lokat.

6. Podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 0,1 tys. zł.

**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 oraz § 3 ust. 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 roku, nr 137, poz. 1539 ze zm.).

IV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

UWAGI KOŃCOWE

Na podstawie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko”, z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 12A/5B wydano opinię, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009 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.

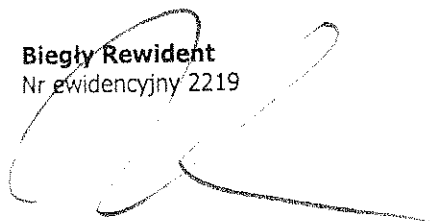
Wynik badania sprawozdania finansowego Fundacji Anny Dymnej „Mimo Wszystko” za rok obrotowy 2009 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Raport zawiera 16 stron. Każda ze stron opatrzona jest podpisem biegłego rewidenta.

Warszawa, 29 marca 2010 r.

Jerzy Lewandowski

Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 2219



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

Jerzy Lewandowski
Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 2219

Jerzy Lewandowski

*Wiceprezes Zarządu
Biegły Rewident
2219/2419*

**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