

## PROTOKÓŁ

Badania sprawozdania finansowego z działalności gospodarczej i finansowej **za 2012 rok** przeprowadzonego w MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę zwanej w dalszej części protokołu Fundacja ul. Celna 6 30-507 Kraków.

### Informacja wstępna

**I.** Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego, na które składa się:

a) bilans sporządzany na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wyazuje sumę: **5.887.738,40**

b) rachunek wyników zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od: 01.01.2012 do 31.12.2012 wykazuje:

- zysk brutto: **1.770.468,28**

- podatek dochodowy: **1.409,00**

- zysk netto: **1.769.059,28**

### Informacja dodatkowa i objaśniająca

**II.** Roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego za 2012 r.

Powyższe badanie przeprowadzono stosownie do postanowień Ustawy o Rachunkowości opublikowanej w tekście jednolitym Dz. U. nr 76 poz. 6972 z dnia 27.03.2002 r. z późniejszymi zmianami.

Badana Fundacja została zarejestrowana w Rejestrze Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia - Wydział XI Gospodarczy w dniu 02.02.2009 r. - nr akt rejestrowych 0000097900 - pod nazwą: MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę.

Ustanowiona została przez Pana Pawła Wójtowicza aktem notarialnym w dniu 12.01.1996 r. rep.17 nr 191/96.

Fundacja działa na podstawie:

- ustawy z dnia 06.04.1984r. O Fundacjach /Dz.U. Z 1991r. Nr 46 poz.203/,

- ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie /Dz. U. Z 2003 r. nr 86 poz. 873 z późniejszymi zmianami/

- postanowień obowiązującego Statutu Fundacji MATIO Fundacja Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę oraz statusu organizacji pożytku publicznego.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 r. zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonym w powołanej wyżej Ustawie zasadami rachunkowości i stosowanym w sposób ciągły na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i księgowych oraz branżowego planu kont.

Tablice sprawozdania aktualne dla tej Fundacji zostały wypełnione prawidłowo i nie zawierają błędów rachunkowych, merytorycznych i formalnych.

Sprawozdanie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutu Fundacji. Przedstawia ono rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. sytuacji majątkowej i finansowej badanej na dzień 31.12.2012 r.

Ponadto sporządzone zostało zgodnie z zasadami nauki o rachunkowości i ogólnie przyjętymi zwyczajami, na podstawie ksiąg rachunkowych i prowadzonej ewidencji księgowej i zestawieniami obrotów i sald, rocznymi wydrukami komputerowymi księgi głównej oraz kont analitycznych u syntetycznych zapisanych na dyskach twardej w oparciu o program KH w. 2. zob (161) us: 2092 (C) 1995,99 CDN S.A. Kraków.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez biuro rachunkowe Dora-C ul. Daszyńskiego 32/2 31-534 Kraków i są w tym biurze przechowywane.

Wykazane dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym za rok 2012 r. odzwierciedlają rzetelny stan finansowy i rzeczowy, przy zachowaniu jednoczesnej ciągłości bilansowej.

Dane liczbowe bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2011 r. zostały prawidłowo wprowadzone do ksiąg roku 2012 jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2012 r. i nie stwierdzono przypadku, aby dokumenty księgowe innego okresu sprawozdawczego były ujęte w tym sprawozdaniu rocznym.

Księgowana ewidencja kosztów rodzajowych i kontach zespołu „4” oraz prawidłowości ich rozliczenia się rodzajów i miejsc ich powstania jest zgodna z obowiązującym planem kont w rozbiściu analitycznym i księgi głównej.

Wartość kont zespołu „4”, które wykazane zostały w pozycji „rachunek zysków i strat” sprawozdania wynika z prowadzonej w sposób prawidłowy ewidencji księgowej rodzajów ponoszonych kosztów materialnych i niematerialnych na poszczególne działalności Fundacji oraz czas ich powstania i rozliczeń.

Również ewidencja przychodów ze sprzedaży usług księgowana na poszczególnych kontach zespołu „7” jest prawidłowa – zgodna z wymogami branżowego planu kont, obrotów i sald kont, syntetycznych i analitycznych księgi głównej.

### **III. Szczegółowe ustalenia merytoryczne do protokołu odnośnie badanych poszczególnych pozycji bilansowych oraz rachunku wyników sporządzono w formie informacji szczegółowej, która stanowi zał. nr 1 do niniejszego protokołu.**

ILLUSTRATOR  
PUBLIC REVIDENT

Czesław Szela  
Upr. nr 784

28.12.2013



Prezes Zarządu  
Paweł Wójcicki

Główny Księgowy  
mgr Andrzej Pietrzak

### Informacja

Prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2012 r. oraz rachunku wyników przeprowadzone zostało w trybie weryfikacji analizy poszczególnych zapisów kont bilansowych przez p. Czesława Szeląga posiadającego uprawnienia do badania bilansów nr 784/95 z dnia 31 lipca 1995 r. wydane przez KRS W-wa, zamieszkały 34-360 Milówka kol. Prusów 63. Do grudnia 2011 r. pracujący w Kraj. Zw. Rew. Warszawa.

Obecnie przebywam na długotrwałym leczeniu po szpitalnym.

Badana Fundacja udostępniła żądane dane sprawozdawcze i informacyjne o sporządzonym sprawozdaniu finansowym i rachunku wyników oraz założyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych roku sprawozdawczego.

Do badania i oceny sprawozdania finansowego oraz rachunku wyników za 2012 r. przedłożone m.in.

- ostateczne przeksięgowania kont kształtujących bilans,
- sprawozdanie finansowe za 2011 r. i 2012 r. sporządzone na obowiązującym druku MPiPS,
- rachunek zysków i strat wg metodyki porównawczej ujętej na druku MPiPS,
- informację dodatkową wg załącznika do Ustawy o Rachunkowości,
- informację analityczną prowadzoną dla potrzeb Fundacji, a wynikającą z ewidencji urzędów księgowych,
- rozliczenia poszczególnych tytułów podatkowych.

Sprawozdanie finansowe i rachunek wyników za 2012 r. zostało zatwierdzone na mocy Uchwały Zarządu Nr 03/13 z dnia 30.06.2013 r. , natomiast uzyskany zysk netto w kwocie 1.769.059,28 w całości przeznaczyć na cele statutowe.

W okresie objętym badaniem Zarząd Fundacji reprezentowali:

Pan Paweł Wójtowicz – Fundator i Prezes Zarządu

Pan Andrzej Pietrzak – Wiceprezes Zarządu – odpowiedzialny za księgowość Fundacji oraz prowadzi biuro rachunkowe,

Pan Stanisław Sitko – Wiceprezes Zarządu – powołany w skład Zarządu oświadczeniem z dnia 28.01.2009 r. – fundatora i założyciela i pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Zarządu Nr 1/09 z dn.28.01.2009

W skład Komisji Rewizyjnej wchodził:

Pan Jan Stachoń

Pani Maria Talar

Pani Monika Sołkowska

Powołani oświadczeniami z dnia 07.07.2008 r. Fundatora założyciela.  
Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej na mocy Uchwały Nr 04/09 z dnia 19.01.2009 r. została Pani Maria Talar, z-ca Przewodniczącego Pani Monika Sołkowska, a sekretarzem Pan Jan Stachoń.

### **Przeprowadzone kontrole w badanych okresie**

Zgodnie z pismem Ministra Pracy i Polityki Społecznej – Małopolski Urząd Wojewódzki – Wydział Organizacji i Kontroli w Krakowie przeprowadził kontrolę w zakresie rozliczenia środków publicznych pochodzących z 1 % Podatku Dochodowego os osób fizycznych na działalność pożytku publicznego za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Pismem z dnia 07.06.2013 r. znak OK.-III.431.5.2013 Wojewoda Małopolski skierował do Prezesa Zarządu Fundacji wystąpienie pokontrolne ze stwierdzonymi podczas kontroli nieprawidłowościami i uchybieniami. Na powyższe wystąpienie odpowiedzi udzielił Prezes Zarządu Pan Paweł Wójtowicz pismem skierowanym do Dyrektora Wydziału Organizacji i kontroli Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie w dniu 26.08.2013 r. znak 197/08/P13/P. z wyjaśnieniem o wdrożeniu w życie zaleceń pokontrolnych w celu poprawienia działania Fundacji.

Pismem z dnia 23.07.2013 r. znak 174/07/13/K Zarząd Fundacji skierował pismo do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie odnośnie wystąpienia pokontrolnego przeprowadzonej kontroli w Fundacji w dniach 24 – 27.06.2013 r. znak 0-06/OKW/1801/2013/JŚ informując, iż zostały uwzględnione wskazane w protokole pokontrolnym uwagi i zdecydował o wprowadzeniu ich w życie.

Ponadto Prezes Zarządu Fundacji Pan Paweł Wójtowicz pismem z dnia 12.07.2012 r. znak 381/07/12/P skierowanym do Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie udzielił odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 18.06.2012 WK/1642/2012/SJ przyjmując uwagi i podjął kroki, aby w przyszłości uniknąć ewentualnych nieprawidłowości wskazanych w wystąpieniu pokontrolnym.

W kolejnym piśmie Prezes Zarządu Fundacji skierowanym do Ministra Pracy i Polityki Społecznej Departament Pożytku Publicznego w Warszawie – z dnia 16.09.2013 r. znak 217/09/13/P – udzielił odpowiedzi na pismo w/w. Ministerstwa z dnia 21.08.2013 r. znak DPP-I-073-95-KZ/13

z wyjaśnieniem przesłanym także do Urzędu Kontroli Skarbowej w Krakowie odnośnie dokumentacji księgowej opisanej „płatnej z 1 %”, a nie zostały zapłacone ze środków publicznych 1 %.

W związku z powyższym, że wszystkie zalecenia pokontrolne dotyczyły zapisów i ewidencji księgowej badający dokonał weryfikacji kontroli ich wykonania. Podane w/w cytowanych pismach przez Prezesa Zarządu informacje o ich wykonaniu uznać należy za prawidłowe i wykonane w sposób wskazany przez organa kontroli.

### **Pozostałe ustalenia**

Poniżej przedstawiono nr kont oraz Normy Banków obsługujących statutową działalność Fundacji.

#### **PNP PARIBAS O/KRAKÓW:**

- 86 1600 1013 0002 0011 6035 0001 – rachunek główny,
- 56 1600 1013 0002 0011 6035 0153 – wydzielony rachunek dla obsługi 1 %,
- 79 1600 1013 0002 0011 6035 0030 – rachunek walutowy,
- 40 1600 1013 0002 0011 6035 0150 – rachunek pomocniczy,
- 13 1600 1013 0002 0011 6035 0151 – rachunek pomocniczy,
- 83 1600 1013 0002 0011 6035 0152 – rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji z PFRON, projekt Kwartalnik,
- 02 1600 1013 0002 0011 6035 0155 – rachunek pomocniczy dla obsługi dotacji z PFRON, projekt WARSZTATY
- 29 1600 1013 0002 0011 6035 0154 – rachunek pomocniczy dla obsługi projektu partnerskiego ze Stowarzyszeniem WIOSNA



**BPH S.A.**

- 47 1060 0076 0000 3300 0058 9570 – indywidualne kierowania 1 % dla podopiecznych,
- 36 1060 0076 0000 3200 0132 9248 – indywidualne darowizny na rzecz podopiecznych z dopiskami
- 14 1060 0076 0000 3290 0002 1584 – lokaty

**Bank Pekao S.A. PKO S.A.**

Zbiórki publiczne.

- 281240 4432 1111 0000 4722 3853
- 53 1240 4432 1111 0000 4721 6031

Poszczególne pozycje badanych aktywów i pasywów Fundacji za rok 2012 wg ujęcia bilansowego:

**Aktywa:**

Środki trwałe : k-to 010, saldo BO 60 701,96  
BZ 60 701,96

Środki te ujęte w bilansie ,jako inne środki trwałe stanowią wartość koncentratorów tlenu.

Saldo to ustalone zostało w sposób prawidłowy ,realny i wynika z prawidłowej ewidencji księgowej.

Inne salda takie jak – należności długoterminowe , inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w badanym bilansie , zarówno w roku poprzednim jak i 2012r. nie występują.

## **Aktywa obrotowe**

Saldo bilansu otwarcia stanowi kwotę : **4 095 109,72** na którą składają się :

- stan zapasów w kwocie: **101 290 ,35**
- należności krótkoterminowych : **205 252,62**
- krótkotrwałe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych  
**3 788 566,75**

Bilans zamknięcia aktywów obrotowych wynosi **5 827 036,44**

Na powyższe saldo składają się :

- zapasy – towary – (k-to 310) na które składają się witaminy, lekarstwa dla chorych na kwotę : **55 750,23**
- oraz drobne urządzenia rehabilitacyjne zakupione z kwot 1% podatku- na kwotę : **2 500,00**
- Razem : **58 250,23**

- należności krótkoterminowe : **201 442,20**  
na które składają się : salda kont zespołu „2” (k-to 200) – osoby prawne i (k-to 201) – osoby fizyczne w kwocie : **114 048,20**
- z tytułu podatków, dotacji i ceł – ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń ( k-to 230) kwota : **87 394,00**

Inne należności sporne ani dochodowe na drodze sądowej nie występują .

Krótkoterminowe aktywa finansowe kwota z BO : **3 788 566,75**  
a bilans zamknięcia na 31.12.2012r. kwota : **5 567 344,01**

Na w/w saldo BZ składają się :

Środki pieniężne obrotu gotówkowego stanowiące obroty kasowe ( k-to 100) w kwocie : **21 476,07**

W/w pozycja ujęta została w sporządzonym na tę okoliczność ostatnim raporcie kasowym – na 31.12.2012r. kwota : **5 545 867,94** – wykazuje saldo środków pieniężnych na rachunkach bankowych , a ewidencjonowanych na kontach “130” wg analityki:  
k-to 130- 001 do k-ta 130- 021.

Poszczególne salda obsługujących banków zostały potwierdzone ostatnimi wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2012r.

Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe w badanej Fundacji nie występują.

Salda bilansowe powyższych aktywów obrotowych ujętych w sprawozdaniu finansowym są realne i prawidłowe i wynikają z prowadzonej dokumentacji syntetycznej

zgodnej z branżowym planem kont oraz rozbudowanej dla potrzeb Fundacji analityki księgowej.

Łączna suma bilansowa po stronie aktywów zamyka się kwotami :

z BO(01.01.2012) :	<b>4 155 811,68</b>
a na dzień 31.12.2012 jako BZ :	<b>5 887 738,40</b>

Podstawowym funduszem statutowym stanowiącym kapitał Fundacji jest fundusz założycielski księgowany na koncie "800"- 00001" w kwocie: **2 100,00** .

Składki członkowskie – członków założycieli księgowane na koncie "800-00002"- stanowią kwotę : **300 zł**.

Zatem wartość funduszu zasadniczego – założycielskiego stanowi kwotę :

z BO : 4 139 829,82

zaś z bilansu zamknięcia : 5 858 889,10

Na powyższą kwotę składają się ( z bilansu zamknięcia) :

- fundusz założycielski w kwocie : **2 400,00**

- odpisy z zysku lat ubiegłych : **4 137 429,82**

- zysk netto uzyskany w 2012r. w kwocie : **1 769 059,28**

W poz.3 bilansu – "udziały własne" przyjęto kwotę pomniejszającą kapitał własny w wysokości : **50 000,00**.

Kwota ta stanowi wysokość funduszu założycielskiego w m-cu listopadzie 201r.spółki z ograniczoną odpowiedzialnością . Spółkę tę w całości założyła Fundacja MATIO dla potrzeb własnych ,która prowadzić będzie działalność gospodarczą (handlową , usługową ).

Dokumentacja założycielska i rejestracja w KRS Sądu Rejonowego dla Krakowa –Śródmieście Wydział XI Gospodarczy. Całość dokumentacji źródłowej z powołaniem spółki z o.o. jest kompletna i znajduje się w aktach Fundacji .

Dokumentacja księgowa i merytoryczna związana z ustaleniem kapitału własnego Fundacji prowadzona jest w sposób prawidłowy, przejrzysty oraz zgodna z branżowym planem kont.

Poszczególne salda bilansowe są realne i prawidłowe.



## Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundacja w badanym okresie ,jak i w roku poprzednim nie tworzyła żadnych rezerw na zobowiązania odnośnie: - odroczonego podatku dochodowego

- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
- oraz pozostałe rezerwy długo i krótkoterminowe

Również zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych , pozostałych jednostek, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych nie występują.

Powyższe konta wykazują salda bierne, czyli zerowe.

### Zobowiązania krótkoterminowe.

Na podstawie prowadzonej ewidencji księgowej ,księgi głównej ,kont syntetycznych i analitycznych oraz zestawienia obrotów i sald ,zobowiązania te kształtują się następująco:

- zobowiązania krótkoterminowe z bilansu otwarcia na 01.01.2012r. wynoszą : **15 981,86**  
a na 31.12.2012 – BZ : **28 849,30**

Na saldo bilansu zamknięcia składają się następujące zobowiązania obrotowe Fundacji wobec pozostałych jednostek – kwota **28 849,30**.

- zobowiązania Fundacji wobec kontrahentów zewnętrznych z tytułu dostaw i usług w kwocie : **9 512,38**.

Z dokumentacji źródłowej – księgowej wynika, że są to niezapłacone faktury wobec kontrahentów z ostatnich miesięcy roku sprawozdawczego tj. m-c listopad i grudzień 2012r.,gdzie termin zapłaty (okres wymagalności) nie może przekroczyć dwanaście miesięcy.

Zobowiązania te, jak oświadczone badającemu zostały uregulowane w roku 2013.

Dokumentacja księgowa kont zespołu “2” tych zaszłości, konta analityczne “200” jest prawidłowa i w każdej chwili można ustalić ,kiedy powstało zobowiązanie i dokonano jego zapłaty.

Salda bilansowe ewidencji zobowiązań są prawidłowe.

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń stanowi saldo bilansowe w kwocie :	<b>19 336,92</b>
- saldo zbiorowe- na kwotę tę składają się deklaracje podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego – PIT-4 kwota :	<b>7 362,21</b>
- deklaracja podatku dochodowego CIT-8 :	<b>1 414,00</b>
- ZUS –ubezpieczenia społeczne:	<b>5 864,29</b>
- ZUS –składki zdrowotne :	<b>2 932,86</b>
- ZUS –fundusz pracowniczy :	<b>215,06</b>
- Urząd Skarbowy (podatek VAT) naliczony :	<b>1 548,50</b>

Dokumentacja tych zaszłości księgowych prowadzona jest zgodnie z przepisami Min. F sporządzonymi i wykazanymi deklaracjami podatkowymi : wobec ZUS i Urzędu Skarbowego.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i zatrudnionych o umowę o pracę i inne wykazują salda zerowe-bierne.

Również pozycje funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych nie występują.

Zatem suma pasywów na dzień bilansu otwarcia wynosi :	<b>4 155 811,68</b>
a suma bilansu zamknięcia pasywów wynosi :	<b>5 887 738,40</b>
i zgodna jest ze stroną ilości aktywów ujętych w bilansie :	<b>5 877 738,40</b>

**Szczegółowe ustalenia wyniku finansowego wg zapisów kont analitycznych i syntetycznych kosztów i przychodów ujętych w ewidencji obowiązującego systemu komputerowego.**

Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego zgodnie z załącznikiem do Ustawy o Rachunkowości i na obowiązującym druku MPiPS.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok spraw.	%
1	2	3	3/2
1. Przychody netto ze sprzedaży	153 756,49	278 838,71	181,3
- w tym: przychody netto ze sprzedaży produktów (lekarstwa, odżywki , witaminy)	56 654,59	102 253,20	180,5
- przychody netto ze sprzedaży towarów i mat. reklama	97 104,90	176 585,51	181,8
- zmiany stanu produktów wpływająca na zwiększenie wartości dodanej lub zmniejszenie – wartość ujemna oraz wartość wytworzenia produktów na potrzeby własne nie występują i wykazują salda zerowe .			
2. Koszty działalności operacyjnej	88 520,43	155 905,70	221,3
- Na kwotę roku sprawozdawczego składają się :			
- koszty wynagrodzeń osób związanych z działalnością Fundacji	15 905,19	2 270,00	77,1
- wartość sprzedanych towarów i materiałów: (k-to 730) koszty zakupu i sprzedaży towarów	72 615,24	183 635,70	252,9
3 Zysk ze sprzedaży	65 236,06	82 933,01	127,1
- Przychody minus koszty :			
	<b>278 838,71</b>		
	<b>195 905,70</b>		
Zysk :	<b>82 933,01</b>		
-			

W Fundacji wg. zapisów kont analitycznych kosztów zespołu "4" nie występują takie pozycje jak:

- naliczanie amortyzacji
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatek akcyzowy
- inne świadczenia społeczne
- oraz pozostałe koszty rodzajowe ujęte ujęte wg branżowego planu kont nie występują i wykazują mierne salda zerowe roku 2012 jak i poprzedniego.

#### 4. Pozostałe przychody operacyjne

1	2	3	% 3:2
Kwota	3 241 746,96	3 978 929,23	122,7
Na powyższą kwotę poz.3 składają się :			
1. Dotacje :			
2. Inne przychody operacyjne :	184 014,80	332 516,92	180,7
Na powyższe kwoty składają się;	3 057 732,16	3 646 412,31	119,2
- k-to 700-1 darowizny <b>648 637,98</b>			
- k-to 700-2 reklamy <b>25 932,52</b>			
- k-to 700-4 pieniężne środki publiczne ; <b>20 801,04</b>			
- k-to 700-5 dotacje PFRON : <b>135 085,00</b>			
- k-to 700-06 pozostałe dotacje : <b>42 760,00</b>			
- k-to 700-08 darowizny 1% OPP <b>2 977 320,69</b>			
- kont 700-09 dotacja Stowarzyszenia Wiosna <b>175 774,30</b>			

Ujęte w poszczególnych zapisach pozycje rachunku zysku pozostają pełne odzwierciedlenie w sporządzonych zestawieniach sald i obrotów kont syntetycznych i analitycznych za okres sprawozdawczy i zgodne są z wymogami branżowego planu kont. Szczegółowe pozycje danych na kontach znajdują się w księgach finansowych badanej Fundacji.

#### 5. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie 1	2	3	%
Kwota :	1 934 641,83	2 476 903,40	128
W/w kwota wynika z ewidencji księgowej (k-to 761-1-3) pozostałe koszty operacyjne KUP stanowiące koszty uzyskania przychodów kwota : 1 534 345,63 k-to 761-2 pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i 761-3 pozostałe koszty operacyjne „,dofinansowanie z 1%”- kwota : 1 218 056,09.			

W sposób prawidłowy i zgodny z obowiązującym planem kont oraz zasadami nauki o rachunkowości zostały rozliczone koszty kont syntetycznych 503-514 poprzez konto rozliczenia kosztów „,490”.

Analityczne konta kosztów rodzajowych są rozbudowane ,że w pełni wystarczają do ujęcia ich w prawidłowych zapisach księgowych.

#### Wyliczenie zysku z działalności operacyjnej

1. Zysk ze sprzedaży	:	<b>82 933,01</b>
3. Pozostałe przychody operacyjne	:	<b>3 978 929,23</b>
		<b>Razem : 4 061 862,24</b>
3. Pozostałe koszty operacyjne		<b>2 476 903,40</b>
4. Zysk na działalności operacyjnej		<b>1 584 958,84</b>

Przychody finansowe z bilansu otwarcia : 101 813,52 /01.01.2012/

a z bilansu zamknięcia : 187 586,26 /31.12.2012/

(k-to 750) Kwota ta stanowi łączną wartość naliczonych odsetek od jednostek powiązanych z działalnością Fundacji Matio.

Saldo w/w konta jest prawidłowe.

**Koszty finansowe : (k-to 751)**

Kwota z bilansu na 01.01.2012 - 0

Kwota z bilansu na 31.12.2012 – 2 076,82

Są to inne koszty finansowe Fundacji , które zostały ujęte na poszczególnych kontach .

Saldo w/w konta jest prawidłowe i właściwie udokumentowane.

**Ustalenie wyniku finansowego działalności gospodarczej Fundacji.**

Wg sprawozdania finansowego Fundacji wynika co następuje :

1. Zysk z działalności operacyjnej :

	BO	1 372 341,19
	BZ	1 584 958,84
+ przychody finansowe	BO	101 813,52
	BZ	187 586,26
razem: BO		1 474 154,71
razem :BZ		1 772 545,10
- koszty finansowe minus	-	<b>2 076,82</b>
Wynik na BZ		<b>- 1 770 468,28</b>

Zyski i straty nadzwyczajne nie występują .

Należny podatek dochodowy został wyliczony w sposób prawidłowy na obowiązującej deklaracji podatkowej i odprowadzony do Urzędu Skarbowego,

Podatek dochodowy na dzień 31.12.2012 stanowi kwotę 1 409 zł. Zysk netto wynosi zatem : z bilansu otwarcia : 1 474 149,71

z bilansu zamknięcia : 1 769 059,28

co stanowi 20% wzrost wyniku finansowego w stosunku do roku poprzedniego.

Urzędy Skarbowe sukcesywnie przekazywały kwoty wynikające z 1% podatku w 2012r. Na podstawie danych umieszczonych na stronie Ministerstwa Finansów kwota środków finansowych pochodząca z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywana była do Fundacji.

Według ewidencji księgowej konta syntetycznego „700”- Przychody statutowe-Fundacja prowadziła analitykę na koncie „700-00008”.

Darowizny 1% OPP stanowią kwotę : **2 977 320,69**.

Szczegółowa kontrola obrotu środkami na w/w koncie przez Fundację była przedmiotem kontroli Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Organizacji i Kontroli w Krakowie .Szczegółowe opisy tych zdarzeń oraz wystąpienia pokontrolne znajdują się w aktach Fundacji i zostały przesłane do Min.P.i PS. w Warszawie.

Zgodnie z zapisami art.23 ust.1 Ustawy o Działalności Pożytku Publicznego i Wolontariacie Fundacja MATIO Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę sporządziła roczne sprawozdanie finansowe i merytoryczne ze swojej działalności i stosownie do art.23 ust.6 w/w cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe zostało zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego MpiPS w dniu 01.04.2013r.

Zatem rozliczenie finansowe działalności gospodarczej Fundacji uznać należy za prawidłowe i zgodne z zapisami Ustawy o Rachunkowości przepisów o gospodarce finansowej i postanowień obowiązującego Statutu.

Sporządzony przez Gł. Księgowego bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa za badany rok obrotowy w wersji ujętej na obowiązujących drukach sprawozdawczych i mogą być uznane za prawidłowe realne, rzeczowe jak i zgodne z obowiązującym i zatwierdzonym branżowym planem kont.

Zaszcłości gospodarcze objęte tym okresem sprawozdawczym były właściwie udokumentowane, rozliczone i ujęte w sporządzonym bilansie i rachunku wyników.

Ewidencje i rozliczenie tytułów podatkowych uznaje się za prawidłowe i mogą stanowić podstawę w postępowaniu podatkowym przez tut. Urząd Skarbowy w Krakowie.

Na tym czynności weryfikacyjne badania bilansu zakończono.

Fundacja przestrzega zasady dyscypliny finansowej oraz racjonalnej i oszczędnej gospodarki środkami finansowymi na zasadzie ekonomicznego rachunku, co pozwala na zabezpieczenie działalności gospodarczej i finansowej w znacznej części ze środków własnych.

Windykacja należności jest skuteczna i prawidłowa i nie stwierdzono odsetek karnych z tytułu nieterminowych płatności.

Protokół niniejszy zawiera 14 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez badającego i został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Badający

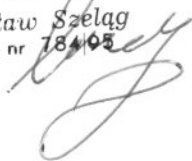
Czesław Szelaż

Zam. 34-360 Milówka

Kol. Prusów 63

LUSTRATOR  
BIEGLY REWIDENT

Czesław Szelaż  
Upr. nr 78405



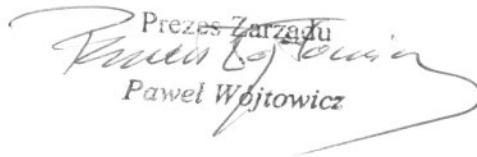
28.12.2013r



Podpisy

Prezes Zarządu

Paweł Wojtowicz



Główny Księgowy

mgr Andrzej Pietrzak

