

## PROTOKÓŁ

Dla Fundatora i Zarządu Fundacji MATIO Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę z siedzibą w Krakowie – 30-507 Kraków ul Celną 6, zwanej dalej Fundacją .

Badanie sprawozdania finansowego i rachunku wyników za 2016 rok oraz stanu prowadzonej ewidencji księgowej przyjętej dla tej Fundacji miało na celu ustalenie zasad działalności i prawidłowości prowadzonej ewidencji księgowej.

Prawidłowość sporządzonego sprawozdania finansowego za 2016 rok oraz rachunku zysków i strat przeprowadzone zostało w trybie nadzoru oraz weryfikacji analizy poszczególnych zapisów kont bilansowych księgi głównej sporządzonych w formie wydruków komputerowych.

Badanie przeprowadził p. Czesław Szelaż posiadający uprawnienia lustracyjne od dnia 30.07.1978r. I wydane ponownie przez KRS Warszawa Nr 784/95 z dnia 31.07.1995r., zamieszkały 34-360 Milówka kol. Prusów 63.

### Ustalenia merytoryczne

Badana Fundacja Udostępniła żądane przez kontrolującego dane sprawozdawcze, oraz informacje o sporządzonym sprawozdaniu finansowym i rachunku wyników obejmujących osiem segregatorów dokumentacji księgowej, chronologicznie ułożonej poszczególnymi miesiącami. Przyjęta ewidencja księgowa prowadzona jest zapisami na dyskach twardych w oparciu o przyjęty program ewidencji INSERT S.A. Rewizor GT 1.47/14700.0.3813/. Całość ewidencji księgowej ksiąg rachunkowych prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe Dora-C ul. Daszyńskiego 32/2 31-534 Kraków i pozostaje przechowywana w siedzibie w/w Biura Rachunkowego.

W roku bilansowym - 2016 zmieniono metodę księgowania dotyczącą zakupu materiałów magazynowych. Zakup ten księgowany jest bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Podstawowym aktem prawnym dla bieżącej ewidencji księgowej prowadzonej techniką komputerową, na której Fundacja opiera swoją działalność jest Ustawa o rachunkowości opublikowana w tekście jednolity Dz. U. nr 76 poz.692 a dnia 27.03.2002r. Wraz z późniejszymi zmianami. Natomiast bilans i rachunek wyników za 2016 rok i lata poprzednie sporządzony został zgodnie z zapisami Art.23 Ustawy o Działalności Pożytku Publicznego i Wolontariacie.

Fundacja MATIO Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę sporządziła roczne sprawozdanie finansowe i merytoryczne ze swojej działalności statutowej i stosownie do Art. 23 ust. 76 wyżej cytowanej Ustawy sprawozdanie zostało zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Ochrona danych Fundacji polega na systematycznym tworzeniu rezerwowych kopii zbiorów i ewidencji danych zapisanych na nośnikach komputerowych. Okresem sprawozdawczym jest rok gospodarczy od 01.01.2016 do 31.12.2016 składający z miesięcznych i kwartalnych okresów przyjętych w Fundacji.

Do oceny i badania sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat przedłożono następującą dokumentację :

- końcowe przeksięgowania kont kształtujących bilans,
- sprawozdania finansowe za 2015r. I 2016r., 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, która wynika a ewidencji księgowej,
- rozliczenia poszczególnych tytułów podatkowych

Dla prawidłowej wyceny aktywów i pasywów wyceniono na dzień bilansowy, gdzie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne metodą liniową .

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł amortyzowane są w momencie oddania ich do użytkowania

- inwestycje krótkoterminowe sporządzono wg cen nabycia
- zobowiązania i należności w kwocie wymaganej sporządzonej wg cen nabycia ujętych w fakturach
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej

Metoda księgowania zakupów magazynowych prowadzona jest wg kosztów w momencie ich zakupu a różnice korygowane są sporządzoną inwentaryzacją roczną.

Fundacja MATIO działa na podstawie niżej wymienionych regulacji prawnych:

- ustawy z dnia 06.04.1984r.- o Fundacjach, opublikowanej w Dz. U. Z 1991r. Nr 46 poz. 203,
- ustawy z dnia 24.04.2003r. O Działalności Organizacji Pożytku Publicznego i Wolontariacie zamieszczonej w Dz. U z 2003r nr 86 poz. 873 wraz z późniejszymi zmianami,
- postanowień obowiązującego statutu Fundacji MATIO – Fundacja Pomocy Rodzinom i Chorym na Mukowiscydozę oraz wymogów Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja powołana została przez Pana Pawła Wójtowicza aktem notarialnym w dniu 12.01.1996 r. Rep.17 nr 191/16.

Wszelkie zmiany postanowień statutowych wymagające rejestracji sądowej zostały terminowo i prawidłowo zgłoszone w Sądzie Rejonowym dla Krakowa –Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy w Krakowie.

Na powyższą działalność otrzymano stosowne postanowienie o rejestracji wg numeru akt rejestrowych. Według Centrali Rejestracyjnej Krajowego rejestru Sądowego ostatnia wpis o zmianie statutu dokonano w dniu 25.11.2015 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd pięcioosobowy i Komisję Rewizyjną i przesłane Organizacji Pożytku Publicznego wydane przez MPiPS.

#### Ustalenia szczegółowe sprawozdania finansowego i rachunku zysków i strat za 2016 r.

Do badania sprawozdania finansowego przedłożono następujące dokumenty księgowe, na które składają się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się saldem końcowym w kwocie : 10807558,31,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy, objęty okresem od 01.01.2016r. do 31.12.2016 r.zamyka się saldem : - zysk brutto w kwocie : 555943,35
  - należny podatek dochodowy z opodatkowanej działalności gospodarczej w kwocie : 719,00
  - uzyskany zysk netto w kwocie ogólnej 555224,35
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku w okresie sprawozdawczym - nie występują.

Przedstawione powyżej uzyskane dane finansowe niniejszego sprawozdania są prawidłowe i zgodne z formą i treścią przepisów prawa finansowego branżowego planu kont i statutu działalności Fundacji.

Przedłożone dane finansowe wykazane na obowiązujących drukach bilansu i rachunku wyników przedstawiają wszystkie informacje w sposób rzetelny, które stanowią istotę rentowności i rachunku wyników z działalności statutowej Fundacji oraz sytuacji majątkowej i finansowej na koniec roku sprawozdawczego.

Przedłożone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami nauki o rachunkowości i finansów ujętej w obowiązujących przepisach ustawy o rachunkowości oraz ogólnie przyjętymi zwyczajami, na podstawie dokumentacji źródłowej, prowadzonej w ewidencji księgowej, księgi głównej, kontami syntetycznymi i analitycznymi oraz zestawieniami obrotów i sald i udokumentowane comiesięcznymi wydrukami komputerowymi.



Wszystkie wydatki i przychody Fundacji są udokumentowane szczegółowymi rachunkami spełniającymi wymogi źródłowego dokumentu.

Również dane finansowe – ujęte w bilansach z lat poprzednich zachowują zasadę trwałości i ciągłości bilansowej.

Bilans zamknięcia z roku poprzedniego tj. na dzień 31.12.2015 r. Został prawidłowo wprowadzony do ksiąg roku 2016- jako bilans otwarcia na dzień 01.01.2016 r.

Na podstawie badanych ustaleń nie stwierdzono przypadków, aby dokumenty księgowe innego okresu sprawozdawczego zostały ujęte w bilansie za 2016 r.

Ewidencja księgowa kosztów rodzajowych na kontach analitycznych „zespołu 4” oraz prawidłowość miejsca ich powstania jest zgodna z obowiązującym planem kont w rozliczeniu z księgą główną.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, wobec czego wynik finansowy za poszczególne lata ustalony został w wariantcie porównawczym.

Wartość kont kosztów „zespołu 4”, które wykazane zostały w poszczególnych pozycjach rachunku wyników wynikają z prowadzonej prawidłowo księgowej ewidencji analitycznej – rodzaju kosztów materialnych i niematerialnych, oraz możliwości ich rozliczenia w danym czasie i miejscu ich powstania. Taki stan rzeczy potwierdza przeprowadzone badanie – zaszczości gospodarczych.

Również prowadzona ewidencja przychodów ze sprzedaży i usług działalności Fundacji, a prowadzona na poszczególnych kontach syntetycznych i analitycznych „zespołu 7” oraz księgi głównej i wydruków komputerowych jest prawidłowa i zgodna z przyjętym branżowym planem kont i zestawieniami obrotów i sald. Wykazane salda bilansowe ujęte w zespołach kont „4-koszty” i „7-jako przychody” były kontami czynnymi i zostały prawidłowo wykazane w bilansie i pozostają uznane za sporządzone właściwie i realnie, i po dokonanej weryfikacji nie uległy zmianie.

Zatem sporządzone sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat w przedstawionej wersji przez Fundację należy uznać za prawidłowe, realne i rzeczowe.

#### Ustalenia merytoryczne

Aktywa trwałe- saldo początkowe aktyw trwałych w kwocie : **103513,91**

i w bilansie zamknięcia na dzień 31.12.2016r. w kwocie : **84766,59**

- dotyczy wyłącznie wartości bilansowej środków trwałych i ujęte w bilansie, jako - „inne środki trwałe”.

Wartość umorzeniowa środków trwałych w okresie sprawozdawczym - „k-to 070-00001” wynosiła **28997,33**

Wartość brutto środków trwałych na dzień, BO wynosiła : **113763,92** – pomniejszona o umorzenie środków trwałych w kwocie : **28997,33** . Wartość końcowa środków trwałych wynosiła : **84766,59** i ujęta została w bilansie w poz. „inne środki trwałe” takie jak:

- koncentratory
- komputerowych
- projektor
- laptop
- notebook
- witryna
- środki transportu.

Według danych bilansowych wartości niematerialne i prawne, grunty, budynki i lokale, urządzenia techniczne i maszyny, środki trwałe w budowie, długoterminowe aktywa finansowe, udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe i inne rozliczenia międzyokresowe w badanej Fundacji nie występują.



Salda w/w pozycji w ujęciu bilansowym na przestrzeni ostatnich lat nie występowały i wykazywały salda bierno.

Aktywa obrotowe Fundacji na dzień bilansu otwarcia stanowią kwotę : **10126017,67** a na dzień bilansu zamknięcia – kwota : **10722791,72**.

Wykazana w bilansie wartość : **69518,30** stanowi wartość zapasów ujętych, – jako materiały na składzie – k-to 310-00001 w kwocie : 67018,30 oraz k-to 310-00002- 2500,00 i dotyczy urządzeń rehabilitacyjnych zakupionych z kwot 1% podatku od osób fizycznych. Kwota 67018,30 dotyczy stanu zapasu witamin i lekarstw dla chorych na mukowiscydozę

Należności krótkoterminowe – saldo na dzień : 01.01.2016r. stanowi kwotę : 68938,98, zaś na dzień bilansu zamknięcia tj.31.12.2016 kwota : **73847,63**.

Na saldo tych należności składają się wydruki komputerowe kont „zespołu 2” takie jak : k-to „200 i 201” dotyczące osób prawnych i fizycznych . Na powyższą kwotę bilansu zamknięcia składają się należności od pozostałych jednostek, w których Fundacja posiada zaangażowanie w kapitale w kwocie : **502,21** i dotyczy ona dostaw, usług w okresie spłaty nieprzekraczającej okresu 12 m-cy.

Inne salda należności oraz spłaty powyżej 12 m-cy w badanej Fundacji nie występują.

Należności od pozostałych jednostek na dzień 31.12.2016r.zamykają się **kwotą : 73345,42** w tym : z tytułu w tym : z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty obowiązującej do 12 m-cy stanowi kwotę : 27469,03. Natomiast z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń wykazują salda : **43417,00**.

Na powyższe saldo składają się :

- podatek dochodowy od osób fizycznych – kwota : **8007,00** - k-to 220-00001
- podatek dochodowy od osób prawnych – kwota : **719,00** - k-to 220-00002
- ubezpieczenia społeczne – kwota : **17547,35** - k-to 220-00003
- ubezpieczenia zdrowotne - kwota : **6392,38** - k-to 220-00004
- fundusz FP+FGŚP - kwota : **466,37** - k-to 220-00005
- rozliczenie podatku VAT - kwota : str. Wn **43427,00** - k-to 220-00006
- i inne rozliczenia : saldo k-to 230-00001 w kwocie – **2459,39**

Należności dochodowe na drodze sądowej lub sporne w roku sprawozdawczym nie występowały.

Krótkoterminowe aktywa finansowe stanowią :

- saldo z BO kwota : **9983546,96**
- saldo z BZ kwota : **10579139,79**

Na saldo bilansu zamknięcia składają się kwoty udzielonych pożyczek : k-to 249-0003- kwota **170000,00**. saldo t w okresie sprawozdawczym nie uległo zmianie i dotyczy udzielonych pożyczek w jednostkach powiązanych. Wykazane w bilansie analityczne konta „zespołu 2” dotyczące rozrachunków od jednostek powiązanych i pozostałych jednostek prowadzone są w Fundacji prawidłowo i z godnie z przyjętym programem komputerowym i sporządzonymi imiennymi wydrukami komputerowymi w sposób przejrzysty, kiedy powstała dana należność.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne stanowią saldo bilansu zamknięcia w kwocie : **10409139,79** i dotyczą one : środków gotówkowych w kasie Fundacji – k-to 100-00001- kwota : **1126,69** oraz saldo środków pieniężnych na rachunkach bankowych wykazane w wyciągach bankowych na dzień 31.12.2016r i potwierdzonych akceptem wyraźnym na łączną kwotę : **10408013,10** ( poszczególne salda zespołu „, kont 130”).

Indywidualny wykaz banków obsługujących Fundację jest prowadzony na kontach operacyjnych od konta 130-00001 do konta 130-00028. Prowadzona dokumentacja zaszłości operacyjnych obrotu gotówkowego jak i bankowego jest prawidłowa, właściwie udokumentowana z zachowaniem wymogów Ustawy o rachunkowości, branżowym planem kont i prowadzoną analityką i syntetyką oraz zestawieniem obrotów i sald.

Salda bilansowe za 2016 rok są realne i właściwe a zaszłości na tych kontach nie budzą zastrzeżeń.

Wykazana w bilansie **kwota : 286,00** – dotyczy krótkotrwałego rozliczenia międzyokresowego – k-to 640-00001 i jest to kwota naliczona do odprowadzenia w przyszłych okresach - jako koszt ubezpieczenia zakupionego w 2015r. samochodu osobowego.

Łączna wartość aktywów Fundacji wzrosła w roku sprawozdawczym z kwoty **10229531,58** – jako **BO** do kwoty : **10807558,31- jako BZ**.

Wykazana w bilansie sprawozdania kwota po stronie aktywów jest prawidłowa i właściwa, poparta prawidłową dokumentacją księgową prowadzoną w tym zakresie.

Kapitał własny – fundusz założycielski księgowany na koncie „800-00001” wykazuje niezmiennie saldo końcowe w kwocie **2100,00**, natomiast wartość składek członkowskich - członków założycieli Fundacji wynosi : **300,00-** zatem łączna wartość kapitału podstawowego wynosi : **2400,00**.

W bilansie ujęto również zmniejszenie kapitału własnego o kwotę : 10000,00 „k-to 820-00002” stanowiącą wysokość funduszu założycielskiego- spółki z o. o., założonej w całości dla potrzeb Fundacji MATIO, a prowadzącą działalność handlowo-gospodarczą i usługową.

Zysk Fundacji z lat ubiegłych wzrósł z kwoty : **8468185,21** do kwoty **10309378,06**.

Uzyskany zysk netto w roku sprawozdawczym spadł z kwoty : **1841192,85** do kwoty : **555224,35**.

Zatem łączna wartość kapitału własnego uzyskana w roku obrotowym 2016 stanowi kwotę 10767002,41. Kwota ta wynika z dokumentacji księgowej i merytorycznej zapisów ewidencji komputerowej.

Wykazane wyżej salda kapitału własnego Fundacji są właściwe, realne i prawidłowo udokumentowane.

#### Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Saldo bilansowe ujęte w sprawozdaniu po stronie zobowiązań stanowi kwotę, : z BO **17753,52** i wzrosła do kwoty : **40555,90- jako BZ**.

Według sporządzonego bilansu – ewidencji księgowej kont syntetycznych i analitycznych księgi głównej i wydruków komputerowych w badanej Fundacji, pozycje” rezerwy na zobowiązania” i” zobowiązania długoterminowe” obecnie nie występują i na przestrzeni ostatnich lat wykazują bierne salda zerowe Również Fundacja w okresie sprawozdawczym, jak i w latach poprzednich nie tworzyła żadnych rezerw na odroczenia podatku dochodowego, na świadczenia emerytalne i podatkowe, zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek, kredytów i pożyczek – emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych.

Wartość bilansowa i realna zobowiązań krótkoterminowych w kwocie : **40555,90** dotyczy zobowiązań Fundacji wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności spłaty do 12 m-cy w kwocie : **6760,28** , oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych w kwocie : **33232,10** oraz innych zobowiązań na kwotę : **563,52**.

Analityczne rozliczenie salda w kwocie : 33232,10 przedstawia się następująco :

- podatek dochodowy od osób fizycznych - k-to 220-00001 kwota : **8007,00**
- podatek dochodowy od osób prawnych - k-to 220-00002 kwota : **719,00**
- ubezpieczenia społeczne - k-to 220-00003 kwota : **17547,35**
- ubezpieczenia zdrowotne - k-to 220-00004 kwota : **6492,38**
- FP i FGŚP - k-to 220-00005 kwota : **466,37**

Saldo konta ujęte w bilansie w kwocie **563,52** dotyczy „ rozliczenia z pracownikami” z tytułu delegacji służbowych.

Rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów bilansu są kontami biernymi i wykazują salda zerowe. Również Fundacja nie posiada żadnych innych funduszy specjalnych- salda zerowe.

Całość ewidencji księgowej kont” zobowiązań” Fundacji prowadzona była w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującym branżowym planem kont, po stronie analityki i syntetyki, księgi głównej i wydruków komputerowych.

Również zobowiązania podatkowe wobec tut. Urzędu Skarbowego jak i składki na ubezpieczenia społeczne wobec ZUS były regulowane na bieżąco i w obowiązujących terminach ich rozliczeń a tym samym Fundacja nie poniosła żadnych sankcji finansowych ani odsetek karnych. Dokumentacja zaszczości tytułów podatkowych i obowiązujących składek ZUS prowadzona była zgodnie ze złożonymi deklaracjami wobec tych organów.

Łączną wartość sald pasywów ujętych w systemie bilansowym zamyka się **kwotą : 10807558,31** i jest saldem zgodnym z kontami po stronie aktywów.

Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zgodnie z obowiązującym drukiem MPiPS oraz załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Według ewidencji księgowej przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi- sprzedaż produktów to :

- rok poprzedni ( 2015) – **kwota : 47347,82**
- rok bieżący (2016) - **kwota : 33550,28**
- co stanowi : **70,8 %**

Na saldo roku obrotowego składa się wartość sprzedaży produktów związanych z działalnością Fundacji tj. : lekarstw, odżywek, witamin.

Pozostałe pozycje bilansowe przychodów netto ze sprzedaży ujęte w grupie A – rachunku zysków i strat wykazują salda zerowe, zarówno w roku poprzednim jak i sprawozdawczym.

Grupa B- koszty działalności operacyjnej – saldo, z BO **kwota : 16987,92** i rok obecny **31399,30** co stanowi **184,8 %**. Na kwotę BZ składają się następujące pozycje :

- wartość wynagrodzeń – koszty osób związanych z działalnością Fundacji **kwota : 26154,02**
- koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń – kwota łącznie : **5245,38**
- pozostałe pozycje kosztów rodzajowych i wartości sprzedanych towarów i materiałów, amortyzacja, zużycie energii, usługi obce, podatek w tym podatek akcyzowy wykazują salda zerowe zarówno w roku sprawozdawczym jak i poprzednim.

Uzyskany zysk ze sprzedaży stanowi **kwotę : 33550,28 minus – 31399,40 tj. 2150,88.**

#### Pozostałe przychody operacyjne

Rok poprzedni : kwota : **4785379,32**

Rok sprawozdawczy kwota : **4064690,71**

-, co stanowi : **84,9 %**

Na powyższą kwotę przychodów operacyjnych składają się otrzymane dotacje w kwocie : **173775,60**, inne przychody operacyjne – przychody z nieodpłatnej działalności organizacji pożytku publicznego – kwota : **3870471,26** i inne przychody operacyjne – kwota : **20443,85**.

Według zapisów analitycznych kont „zespołu 7”, które zostały poddane szczegółowemu badaniu stwierdzono prawidłowość księgową ich zapisów :

- k-to 700-00001 – Darowizny - kwota : 730778,70,
- k-to 700-00004 - Pieniężne Zbiórki Publiczne- kwota : 30622,73
- k-to 700-00005 – Dotacje PFRON – kwota : 109425,60
- k-to 700-00006 – Pozostałe dotacje – kwota : 64350,00
- k-to 700-00008 – Darowizny 1% OPP- kwota : 3109069,83

Inne przychody operacyjne stanowią **kwotę : 20443,85** ( k-to 760-00001).

Łączna wartość przychodów operacyjnych stanowi kwotę : **4064690,71** – saldo w/w konta wykazane w rachunku zysków i strat jest prawidłowe i realne.

Pozostałe koszty operacyjne „Grupa E” druku -rachunku zysków i strat -stanowi kwotę :

- z BO – **3224886,04**
- z BZ – **3693230,08**
- co stanowi : **114,5 %**



Na powyższą kwotę z BZ składają się następujące pozycje :

- inne koszty operacyjne kwota : **2839523,24**

- nieodpłatne koszty działalności organizacji pożytku publicznego – kwota : **853706,84** jest to „Grupa E” obowiązującego druku MPiPS.

Według zapisów analitycznych na kwotę : **2839523,24** składają się salda kont :

- k-to 761-00001 - Pozostałe koszty operacyjne – koszty uzyskania przychodu kwota : 854359,48 -  
k-to 761-00002 – Pozostałe koszty operacyjne – niestanowiące kosztów uzyskania przychodu –  
kwota 3782,48

-k-to 761-00003 – Pozostałe koszty operacyjne z 1% podatku kwota : 2009871,40

Zysk z działalności operacyjnej stanowi różnica kwot:

- z BZ – kwota :(C+D-E) : **2150,88**

**4064690,71** (plus)

**3693230,08** ( minus)

suma = **373611,51**

#### Salda przychodów finansowych

- z BO – kwota : **252588,67**

- z BZ - kwota : **182331,84**

Saldo bilansu zamknięcia stanowi kwotę naliczonych przez Fundację odsetek od jednostek powiązanych .

Koszty finansowe w badanej Fundacji nie występują i dotyczy to zarówno roku sprawozdawczego jak i poprzedniego.

Również salda zerowe – bierne wykazuje ewidencja zysków i strat nadzwyczajnych .

Powyższa ewidencja zaszczości kosztów finansowych oraz przychodów finansowych wynika z przyjętej metody ewidencji księgowej oraz zasad ujętych w branżowym planie kont odnośnie kwalifikacji, terminu i miejsca ich powstania.

Wysokość kwoty pochodzącej z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych została wydatkowana w roku sprawozdawczym zgodnie z zapisami ewidencji księgowej branżowego planu kont oraz zasad pokrywania kosztów z tego przychodu.

Koszty reklamy – k-to 506-00004 – kwota : 7503,00

Pozostałe koszty – k-to 506-00005 – kwota : 10366,93

Warsztaty – k-to 506-00006 – kwota : 99293,53

Wynagrodzenia – k-to 506-00007 – kwota : 20169,52

Usługi obce – k-to 506-00008 – kwota : 8654,79

Koszty ZUS – k-to 506-00010 – kwota : 458,54

Wynagrodzenia dotyczące Uchwały Nr 04/13 – k-to 506-00013 – kwota : 33145,68

Koszty ZUS dotyczące Uchwały Nr 04/13 – k-to 506-00014 – kwota : 7495,22

Pozostałe koszty dotyczące Uchwały Nr 04/13 – k-to 506-00015 – kwota : 1769,00

Ogólnopolski Tydzień Mukowiscydozy – k-to 506-00016 – kwota :20453,58

Powyższe kwoty sfinansowano i zaksięgowano, jako koszty operacyjne z 1% OPP oraz dofinansowanie chorych na mukowiscydozę w kwocie 2009871,40 (k-to 761-00003).

Urzędy Skarbowe w roku sprawozdawczym przekazały kwoty na dofinansowanie działalności Fundacji stanowiące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na łączną kwotę 3109069,83 i z kwoty tej była dofinansowana pomoc dla podopiecznych Fundacji chorych na mukowiscydozę oraz ich rodzinom.

#### Ustalenie ostateczne rachunku zysków z działalności Fundacji

Zysk z działalności gospodarczej brutto :

-, z BO (na dzień 01.01.2016) – kwota : 1843441,85

- z BZ (na dzień 31.12.2016) – kwota : 555943,35

Należny podatek dochodowy

-, z BO kwota : 2249,00

- z BZ kwota : 719,00

Obowiązkowe zmniejszenie zysku nie występuje.

Uzyskany zysk netto w roku sprawozdawczym wynosi :

-, z BO – kwota : 1841192,85

- z BZ – kwota : 555224,35

Dane bilansowe za rok sprawozdawczy 2016 mogą być przesłane do MpiPS i zostały sporządzone zapisami Art. 23 ust1 Ustawy o działalności Organizacji Pożytku Publicznego i Wolontariacie.

Ponadto sporządzone zostało stosownie do Art.13 ust.6 w/w cytowanej Ustawy i zamieszczone w bazie sprawozdań Organizacji Pożytku Publicznego MPiPS .

Szczegółowej analizie poddano zapisy ewidencji i dekretacji kosztów i przychodów, które miały istotny wpływ na kształtowanie wyniku finansowego rachunku zysków w obowiązującym ujęciu tabelarycznym. Poddano również analizie szczegółowe zapisy ewidencji komputerowej kont syntetycznych i analitycznych i ostateczne przeksięgowania zamykające rok sprawozdawczy będący bilansem Fundacji za 2016 rok.

W obu przypadkach nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień, które miałyby wpływ na końcowe wyniki finansowe.

W badanym okresie sprawozdawczym Zarząd Fundacji działał w pięcioosobowym składzie :

Pan Paweł Wójtowicz – Prezes Zarządu

Pan Stanisław Sitko – Wiceprezes Zarządu

Pan Andrzej Pietrzak – Wiceprezes Zarządu- Gł. księgowy

Pani Maria Talar \_ Członek Zarządu

Pan Przemysław Marszałek – Członek Zarządu

którzy dokonali przyjęcia bilansu rocznego za rok 2016 oraz podjęli stosowne uchwały.

Sporządzony przez Gł. księgowego bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zostają uznane za prawidłowe, realne i rzeczowe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Ewidencje i rozliczenia tytułów podatkowych uznaje się za prawidłowe i stanowią podstawę w postępowaniu podatkowym przez Urząd Skarbowy.

Pomimo pomniejszonych w stosunku do roku poprzedniego niektórych pozycji wyniku finansowego, działalność Fundacji prowadzona była prawidłowo na zasadzie dyscypliny finansowej oraz racjonalnej i oszczędnej gospodarki środkami finansowymi wg zasad rachunku ekonomicznego.

Protokół niniejszy zawiera 8 stron kolejno ponumerowanych przez badającego i sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

BADAJĄCY  
Czesław Szelağ  
34-300 Malowka  
kol. Prusów 63

Prezes Zarządu  
Paweł Wójtowicz