



FUNDACJA

ORLEN

DAR SERCA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI „ORLEN–DAR SERCA”
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010 ROKU
wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta**

Przyjęte przez Radę Fundacji
w dniu 30 marca 2011 r.

Warszawa, marzec 2011 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

1. Fundacja „ORLEN-DAR SERCA” z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7 została ustanowiona przez Polski Koncern Naftowy Orlen S.A. aktem notarialnym sporządzonym w dniu 18 lipca 2001 roku i zarejestrowana decyzją XXI Wydziału Gospodarczego Sądu Rejonowego dla Warszawy dnia 20.08.2001r oraz wpisana do Rejestru Fundacji pod nr 0000037031 Krajowego Rejestru Sądowego- Oddział Centralnej Informacji w Warszawie. Urząd Skarbowy w Płocku nadał Fundacji w dniu 12.10.2001 r. numer identyfikacji podatkowej NIP 774-26-91-813, a Urząd Statystyczny przyznał numer statystyczny REGON 611 330 322.
2. Organami Fundacji są: Rada Fundacji i Zarząd Fundacji.

W skład Rady Fundacji w 2010 roku wchodziły następujące osoby:

Prof.dr hab.Krzysztof J.Kurzydłowski	- Przewodniczący Rady,
Piotr Szpakowski	- Zastępca przewodniczącego Rady,
Wojciech Wojciechowski	- Sekretarz Rady,
Zbigniew Burżacki	- Członek Rady (do 06.10.2010 r.),
Krzysztof Langer	- Członek Rady,
Anna Lewandowska-Romanowska	- Członek Rady,
Włodzimierz Stasiak	- Członek Rady (do 30.04.2010 r.),
Małgorzata Maros	- Członek Rady (od 30.11.2010 r.)

Skład Zarządu Fundacji w 2010 roku przedstawiał się następująco:

Eugeniusz Kowalczyk	- Prezes Zarządu (do 06.10.2010 r.),
Zbigniew Burżacki	- Prezes Zarządu (od 06.10.2010 r.),
Małgorzata Maros	- Członek Zarządu (do 06.07.2010 r.),
Barbara Tęcza	- Członek Zarządu.

Zatrudnienie w Fundacji na dzień bilansowy przedstawiało się następująco:

- 1 osoba - umowa o pracę,
- 2 osoby - umowa cywilno-prawna.

3. Fundacja prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych, określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
W dniu 8 marca 2007 roku Fundacja „Orlen - Dar Serca” uzyskała status organizacji pożytku publicznego.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, wykorzystując do tego celu posiadane fundusze na dzień 31.12.2009 r. oraz przewidywane dochody z darowizn i dotacji w 2010 roku.

5. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, a także w oparciu o zakładowy plan kont ustalony przez Prezesa Zarządu Fundacji.

Ewidencja księgową prowadzoną jest przy użyciu programu komputerowego finansowo-księgowego RAKS 2000 – zakupionego w firmie Intersystem.

6. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – wyceniane są według cen nabycia. W celu uproszczenia ewidencji przyjęto założenie, że przedmioty trwałego użytku do 3500 zł. znajdują się w pozabilansowej ewidencji wyposażenia i umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł. są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu maksymalnych stawek amortyzacyjnych z wykazu zamieszczonego w Ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 roku Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami), pod warunkiem zachowania okresu amortyzacji zgodnego z okresem ekonomicznej użyteczności.
- b) **Materiały** – przychody według cen zakupu.
- c) **Należności i zobowiązania** - wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
- d) **Środki pieniężne** – wykazuje się w wartości nominalnej.
Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.
W sprawozdaniu finansowym różnice kursowe – stanowiące koszty i przychody finansowe – wykazuje się per saldo.
- e) **Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości .
Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- f) **Rachunek wyników** – sporządza się wg wzoru ustalonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz.1539).

W przypadku pozostałych aktywów i pasywów stosuje się jednoznacznie określone metody wyceny zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami).

7. Księgi rachunkowe na dzień 01.01.2010 r. zostały otwarte na podstawie zatwierzonego przez Radę Fundacji Sprawozdania Finansowego za 2009 roku.

Alicja Drażkiewicz
A. Drażkiewicz
Księgowa

Paweł Wojciechowski

Paweł Wojciechowski
PREZES ZARZĄDU

MP

BILANS

Fundacja "Orlen-Dar Serca"

REGON: 611 330 322

na dzień 31.12.2010 r.

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA		Stan na		Wiersz	PASYWA		Stan na	
	2	2	początek roku	31-12-2010		1	2	początek roku	31-12-2010
A	Aktywa trwałe		0,00	0,00	A	Fundusze własne	5 642 396,33	3 059 498,04	
I	Wartości niematerialne i prawne				I	Fundusz statutowy	2 383 957,88	5 642 396,33	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny			
III	Należności długoterminowe				III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	3 258 438,45	-2 582 898,29	
IV	Inwestycje długoterminowe				1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	3 258 438,45		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		2 582 898,29	
B	Aktywa obrotowe	5 658 149,55	3 083 672,86		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 753,22	27 518,68	
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	13 500,00	12 000,00		I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek			
II	Należności krótkoterminowe	1 095,53	1 434,72		II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15 753,22	27 518,68	
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 643 554,02	3 070 238,14		1	Kredyty i pożyczki			
1	Środki pieniężne	5 643 554,02	3 070 238,14		2	Inne zobowiązania	15 753,22	27 518,68	
2	Pozostałe aktywa finansowe				3	Fundusze specjalne			
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				III	Rezerwy na zobowiązania			
					IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
					1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
					2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	Suma bilansowa	5 658 149,55	3 087 016,72			Suma bilansowa	5 658 149,55	3 087 016,72	

Data sporządzenia

Warszawa, 26.01.2011 r.

Alicja Drażkiewicz
Kierownik

Podpis
Paweł Wojciechowski
Przewodniczący

Fundacja "Orlen-Dar Serca"

REGON: 611 330 322

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2010 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	5 816 061,62	2 273 803,23
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	5 816 061,62	2 273 803,23
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	5 816 061,62	2 273 803,23
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 341 948,77	4 605 063,36
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	2 341 948,77	4 605 063,36
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	3 474 112,85	-2 331 260,13
D.	Koszty administracyjne	385 996,20	408 211,05
1	Zużycie materiałów i energii	15 239,96	8 843,94
2	Usługi obce	81 348,04	61 772,95
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	284 116,20	335 260,56
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	5 292,00	2 333,60
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	83 268,35	5 251,56
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	14,24
G.	Przychody finansowe	87 053,45	151 335,57
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	3 258 438,45	-2 582 898,29
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	3 258 438,45	-2 582 898,29
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		2 582 898,29
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	3 258 438,45	

Paweł Wojciechowski
 Podpis
 PREZES ZARZĄDU

Data sporządzenia:

Namzawa, 26.01.2011 v

Alicja Drażkiewicz
 ADrażkiewicz
 Księgowa

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za 2010 rok.**

1. Fundacja „ORLEN-DAR SERCA” z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7 została ustanowiona przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. zwany dalej Fundatorem, aktem notarialnym z dnia 18.07.2001 r. i figuruje w Rejestrze Fundacji pod nr 0000037031 Krajowego Rejestru Sądowego – Oddział Centralnej Informacji w Warszawie.
Wpis uzyskano w dniu 20.08.2001 r.
NIP 774-26-91-813
REGON 611330322.
Fundusz Założycielski Fundacji wynosił 500 000,00 zł. i został wpłacony przez Fundatora.
2. Ewidencja księgową w Fundacji prowadzona jest zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.
Powyższe zasady wraz z zakładowym planem kont zostały wprowadzone do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu Fundacji.

W 2010 roku Fundacja nie dokonywała zmian w metodach ewidencji księgowej w porównaniu do roku ubiegłego.
3. Osiągnięte wpływy pochodzące z darowizn i przychodów finansowych wykorzystywane są na działalność statutową Fundacji, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami), wolne są od podatku.
Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, wykorzystując do tego celu posiadane fundusze oraz przewidywane dochody z darowizn w 2010 r.

I. Dane uzupełniające o aktywach

AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - **środki trwałe** (2 komputery, samochód)

Stan na początek roku obrotowego - 47 219,56 zł.

Stan na koniec roku obrotowego - 41 969,56 zł.

W 2010 r. dokonano sprzedaży notebooka Acer Aspire 1355Lci XP HE o wartości początkowej 5 250,00 zł.

Umorzenie środków trwałych - **amortyzacja**

Stan na początek roku obrotowego - 47 219,56 zł.

Stan na koniec roku obrotowego - 41 969,56zł.

Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek okresu obrotowego - 3 745,40 zł.

Stan na koniec roku obrotowego - 3 745,40 zł.

Umorzenie 100%

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych **12 000,00 zł.**

Zapasami rzeczowymi są karty wartościowe na paliwo do przekazania w formie darowizny.

Należności krótkoterminowe **1 434,72 zł.**

Należności w kwocie 1 434,72 zł. dotyczą rozrachunków z pracownikiem – zaliczka na bieżące wydatki Fundacji.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **3 343,86 zł.**

Należności w kwocie 3 343,86 zł. od Banku Zachodniego WBK S.A. dotyczą nienotyfikowanych przez bank odsetek od lokat terminowych na dzień 31.12.2010 r.

Odsetki wynoszą:

- od depozytu terminowego na kwotę 2 512 549,95 zł - 3 304,16 zł.
- od depozytu terminowego na kwotę 44 536,45 zł. - 39,70 zł.

Inwestycje krótkoterminowe**3 070 238,14 zł.**

Środki pieniężne w kwocie 3 057 674,70 zł. znajdują się na rachunkach w Banku Zachodnim WBK S.A.

z tego:

na bieżącym rachunku bankowym	513 138,25 zł.
na lokatach terminowych	2 557 086,40 zł.

Środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2010 r. wynoszą: 13,49 zł.

Wykazany w księgach rachunkowych stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2010 r. zgodny jest z nadesłanymi przez bank potwierdzeniami sald na ten dzień.

Saldo środków pieniężnych w Raporcie Kasowym na dzień 31.12.2010 r. zgodne jest z protokołem inwentaryzacji gotówki w kasie.

Do wyceny środków w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP - tabela nr 255/A z dnia 31.12.2010 r.

II. Dane uzupełniające o pasywach**Fundusze własne Fundacji****3 059 498,04 zł.**

Stan na początek roku obrotowego 5 642 396,33 zł.

Wynik finansowy za rok obrotowy
(nadwyżka kosztów nad przychodami) -2 582 898,29 zł.

Stan na 31.12.2010 r. 3 059 498,04 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe**27 518,68 zł.**

z tego:

- Składka ZUS za grudzień 2010 r.	5 412,53 zł.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych za grudzień 2010 r.	5 350,00 zł.
- Rozrachunki z kontrahentami	13 880,00 zł.
- Inne	2 876,15 zł.

Inne rozrachunki obejmują zobowiązania wobec Rodzinnych Domów Dziecka z tytułu zwrotu kosztów podróży na imprezę mikołajkową do Płocka oraz zobowiązanie wobec stypendysty.

III. Przychody z działalności statutowej**2 273 803,23 zł.**

z tego:

• PKN Orlen	1 011 808,00 zł.
• Członk.Rad Nadzorczych Sp.Holdingu Unipetrol	781 917,90 zł.
• Spółki Grupy Kapitałowej Orleu	238 386,00 zł.
• Wpłaty 1% podatku	148 885,68 zł.
• Darowizny rzeczowe	92 140,13 zł.
• Inne	665,52 zł.

Wpłaty uzyskane z 1% podatku w kwocie 148 885,68 zł. przeznaczone są dla dzieci z Rodzinnych Domów Dziecka na stypendia, paczki świąteczne, pomoc doraźną, a także na organizację letniego wypoczynku.

Przychody finansowe**151 335,57 zł.**

z tego:

- Przychody z lokat PLN	148 854,13 zł.
- Różnice kursowe	2 481,44 zł.

Przychody operacyjne**5 251,56 zł.**

Przychody operacyjne dotyczą głównie wpłat z tytułu rozliczeń darowizn.

IV. Koszty działalności statutowej**5 013 274,41 zł.**

z tego:

• koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań statutowych (darowizny, stypendia)	4 605 063,36 zł.
• koszty administracyjne	408 211,05 zł.

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2010 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 3 087 016,72 zł.

Rachunek wyników za 2010 rok zamyka się nadwyżką kosztów nad przychodami w kwocie 2 582 898,29 zł., która zwiększy koszty roku następnego.

V. Dodatkowe informacje:

- W dniu 04.01.2011 r. Fundacja zawarła umowę z firmą DGA Audyt Spółka z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za 2010 rok na kwotę 4 700 zł. + VAT (zaliczki nie wypłacono).
- zatrudnienie na dzień bilansowy: 1 osoba –umowa o pracę , 2 osoby – umowa zlecenie,
- nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji,
- Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń ani zobowiązań warunkowych,
- nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie,
- Fundacja nie udzielała pożyczek i świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających,
- nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za 2010 rok,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Alicja Drażkiewicz
A. Drażkiewicz
Przewodnicząca



Fundacja „ORLEN - DAR SERCA”

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Raport z badania sprawozdania finansowego
Sprawozdanie finansowe
Sprawozdanie z działalności Fundacji**

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

Fundacja „ORLEN - DAR SERCA”

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku**



**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Rady i Zarządu Fundacji
„ORLEN – DAR SERCA”**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji „ORLEN – DAR SERCA” z siedzibą w Płocku przy ul. Chemików 7, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku, rachunek zysków i strat, oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Zarząd Fundacji oraz członkowie rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o 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.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- c) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

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 zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

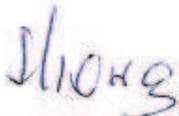
**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Rady i Zarządu Fundacji
„ORLEN – DAR SERCA”**

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2010 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident :



Salomea Nowaczyk,
Numer ewidencyjny 2770

przeprowadzający badanie w imieniu:

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61-896 Poznań



Tomasz Nowak
Numer ewidencyjny 7465

Biegły Rewident, Prezes Zarządu:

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61-896 Poznań

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez KIBR pod numerem ewidencyjnym 380

Poznań, 1 lutego 2011 roku

Fundacja „ORLEN - DAR SERCA”

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku**

Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku

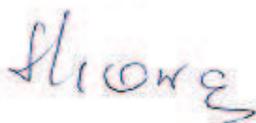
Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego Fundacji „ORLEN - DAR SERCA” z siedzibą w Płocku przy ulicy Chemików 7 (zwanej dalej „Fundacją”). Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku, bilans na dzień 31 grudnia 2010 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 087 016,72 zł, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku wykazujący nadwyżkę kosztów nad przychodami ogółem w kwocie 2 582 898,29 zł, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badana jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane dnia 1 lutego 2011 roku przez Zarząd Fundacji, oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Fundacji „ORLEN - DAR SERCA” z dnia 1 lutego 2011 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 11 kolejno ponumerowanych stron.

Kluczowy biegły rewident



Salomea Nowaczyk,
Numer ewidencyjny 2770

przeprowadzający badanie w imieniu:

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61-896 Poznań



Tomasz Nowak
Numer ewidencyjny 7465

Biegły Rewident, Prezes Zarządu:

DGA Audyt Sp. z o.o.
ul. Towarowa 35
61-896 Poznań

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych prowadzoną
przez KIBR pod numerem ewidencyjnym 380

Poznań, 1 lutego 2011 roku

I. Część ogólna

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Fundacja prowadzi działalność w oparciu o Ustawę z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach oraz statut Fundacji.

Fundacja rozpoczęła działalność w oparciu o statut fundacji zawarty w formie aktu notarialnego Rep. A-2190/2001, sporządzonego w Kancelarii Notarialnej Grażyny Terleckiej Notariusza w Płocku w dniu 18 lipca 2001 roku. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy w dniu 20 sierpnia 2001 roku wydał postanowienie o wpisie Fundacji do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000037031.

Fundacja posiada numer NIP 774-26-91-813 nadany w dniu 12 października 2001 roku oraz symbol REGON 611330332 nadany w dniu 14 września 2001 roku.

Przedmiotem działalności, zgodnie z wpisem do KRS i w rzeczywistości było:

- Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz działalność charytatywna,
- Podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
- Działalność na rzecz mniejszości narodowych,
- Ochrona i promocja zdrowia,
- Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych,
- Działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- Nauka, edukacja, oświata i wychowanie,
- Krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży,
- Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji,
- Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu,
- Porządek i bezpieczeństwo publiczne oraz przeciwdziałanie patologiom społecznym, ratownictwo i ochrona ludności,
- Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą,
- Działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz inne określone w ustawie organizacje, których działalność zawiera się w wyżej wymienionym zakresie zadań.

Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosił 500,0 tys. zł, a fundusz własny 3 059,5 tys. zł.

Jednostki powiązane z jednostką badaną:

- Fundacja należy do grupy kapitałowej PKN ORLEN

Władzami Fundacji są: Rada i Zarząd Fundacji.

W 2010 roku Rada Fundacji działała w następującym składzie:

- | | |
|---|---|
| - Prof. dr hab. Krzysztof J. Kurzydłowski | - Przewodniczący Rady, |
| - Piotr Szpakowski | - Zastępca przewodniczącego Rady, |
| - Wojciech Wojciechowski | - Sekretarz Rady, |
| - Zbigniew Burzacki | - Członek Rady (do 6 października 2010 r.), |
|
 | |
| - Krzysztof Langer | - Członek Rady, |
| - Anna Lewandowska-Romanowska | - Członek Rady, |
| - Włodzimierz Stasiak | - Członek Rady (do 30 kwietnia 2010 r.), |
| - Małgorzata Maros | - Członek Rady (od 30 listopada 2010 r.). |

Kierownictwo Fundacji sprawował Zarząd w następującym składzie:

- | | |
|-----------------------|---|
| - Eugeniusz Kowalczyk | - Prezes Zarządu (do 6 października 2010 r.), |
| - Małgorzata Maros | - Członek Zarządu (do 6 lipca 2010), |
| - Zbigniew Burzacki | - Prezes Zarządu (od 6 października do 31 grudnia 2010 r.), |
| - Barbara Tęcza | - Członek Zarządu, |
| - Paweł Wojciechowski | - Prezes Zarządu (od 1 stycznia 2011 r.). |

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku zostało zbadane przez DGA Audyt Sp. z o.o. w Poznaniu w imieniu której działał biegły rewident Salomea Nowaczyk nr ewidencyjny 2770.

O zbadanym sprawozdaniu finansowym wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 4 przez Radę Fundacji w dniu 29 marca 2010 roku.

Rada Fundacji podjęła uchwałę, że nadwyżka przychodów nad kosztami za 2009 rok w kwocie 3 258,4 tysięcy złotych, zostanie przeznaczona na realizację celów statutowych Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wraz z uchwałami Zarządu Fundacji oraz sprawozdaniem merytorycznym z działalności Fundacji zostały wysłane w dniu 31 marca 2010 roku do Ministra Pracy i Polityki Socjalnej.

Fundacja nie ma obowiązku ogłaszania sprawozdania finansowego w Monitorze Polskim B

3. Informacje identyfikujące podmiot uprawniony i kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Firma DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Towarowa 35, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 380, na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową nr 63/2010 z dnia 4 stycznia 2011 roku, zawartą na podstawie uchwały nr 19 Rady Fundacji „ORLEN - DAR SERCA” z dnia 7 grudnia 2010 roku odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

W imieniu firmy badaniem sprawozdania finansowego Fundacji kierował kluczowy biegły rewident Salomea Nowaczyk nr ewidencyjny 2770.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego oraz kluczowy biegły rewident kierujący badaniem oświadczają, że spełnione są wymogi określone w Międzynarodowych Standardach Rewizji Finansowej dotyczące bezstronności i niezależności od badanej Jednostki, oraz wymogi określone w art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, dotyczącym bezstronności i niezależności od badanej Fundacji.

4. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły – stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Fundacji, lecz nie mające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku przeprowadziliśmy od 28 stycznia 2011 roku do 3 lutego 2011 roku, w tym w siedzibie Fundacji dnia 1 lutego 2011 roku.

5. Oświadczenia otrzymane i kompletność danych

W trakcie badania nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania. Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 1 lutego 2011 roku Zarządu Fundacji o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym,
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Fundacji i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

II. Część analityczna

1. BILANS (aktywa)

	31.12.2010 tys. zł	31.12.2009 tys. zł	31.12.2008 tys. zł
AKTYWA			
Aktywa trwałe	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12,0	13,5	-
Należności krótkoterminowe	1,4	1,1	84,2
Inwestycje krótkoterminowe	3 070,2	5 643,6	2 398,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,4	-	-
	3 087,0	5 658,2	2 483,0
Aktywa razem	3 087,0	5 658,2	2 483,0

2. BILANS (Pasywa)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
PASYWA			
Kapitał własny			
Fundusz statutowy	500,0	500,0	500,0
Nadwyżka przychodów nad kosztami za lata ubiegłe	5 142,4	1 884,0	906,7
Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy	-	3 258,4	977,2
Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok obrotowy	-2 582,9		
	<u>3 059,5</u>	<u>5 642,4</u>	<u>2 383,9</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania	-	-	72,0
Zobowiązania krótkoterminowe	27,5	15,8	27,1
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	<u>27,5</u>	<u>15,8</u>	<u>99,1</u>
Pasywa razem	<u><u>3 087,0</u></u>	<u><u>5 658,2</u></u>	<u><u>2483,0</u></u>

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01-31.12.2010	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody z działalności statutowej	2 273,8	5 816,0	5 649,2
Koszty realizacji zadań statutowych	4 605,1	2 341,9	4 447,0
Wynik na działalności statutowej	-2 331,3	3 474,1	1 202,2
Koszty administracyjne	408,2	386,0	440,3
Pozostałe przychody operacyjne	5,3	83,3	2,6
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	7,2
Przychody finansowe	151,3	87,0	219,9
Koszty finansowe	-	-	-
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	-2 582,9	3 258,4	977,2
Różnica zwiększająca przychody roku następnego	-	3 258,4	977,2
Różnica zwiększająca koszty roku następnego	2 582,9	-	-

4. Podsumowanie przeprowadzonej analizy

W badanym okresie Fundacja kontynuowała działalność polegającą na świadczeniu zadań określonych w statucie. Fundacja prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych, określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. W dniu 8 marca 2007 roku uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

Analiza sprawozdania finansowego i podstawowych wskaźników wykazała następujące główne tendencje w stosunku do roku ubiegłego:

- przychody z działalności statutowej zmniejszyły się o 60,9% w stosunku do roku ubiegłego.
- Spadek dotyczył wyłącznie zmniejszenia darowizny Fundatora, która ponadto w kwocie 1 100,0 tysięcy złotych wpłynęła na konto Fundacji w roku 2009, co spowodowało zwiększenie przychodów tego okresu. Pozostałe źródła finansowania wykazały nieznaczną tendencję wzrostową,
- koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań statutowych (darowizny, stypendia) zwiększyły się w roku 2010 prawie dwukrotnie w stosunku do okresu poprzedniego. Zwiększenie było wynikiem ograniczenia kosztów w roku 2009. Wzrost do roku 2008 stanowił 3,6%,
- koszty administracyjne w tym samym okresie wykazały wzrost o 5,7%,
- pogorszenie struktury przychodowo – kosztowej w roku badanym skutkowało wystąpieniem nadwyżki kosztów na przychodami w wysokości 2 582,9 tys. zł,
- w roku 2010 Fundacja nie dokonywała wydatków na zakup składników majątku trwałego,
- suma bilansowa zmniejszyła się o 54,6% i była skutkiem spadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz wykorzystaniem funduszu na finansowanie działalności,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych związany był głównie ze zwiększeniem zobowiązań wobec kontrahentów,
- wskaźniki płynności finansowej utrzymywały się na wysokim poziomie w całym analizowanym okresie.

W wyniku analizy sytuacji finansowej nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności Fundacji w następnym roku obrotowym lub istotnego ograniczenia jej dotychczasowej działalności.

III. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

Księgi rachunkowe Fundacji były prowadzone w siedzibie Fundacji przy wykorzystaniu systemu komputerowego RAKS 2000 (moduły: FK, kadry i płace oraz środki trwałe). Księgi rachunkowe są przechowywane w siedzibie Fundacji.

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie aktualnej zatwierdzonej przez Zarząd Fundacji dokumentacji, opisującej przyjętą politykę prowadzenia rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Stosowane przez Fundację metody wyceny aktywów i pasywów zostały opisane we wstępie do sprawozdania finansowego. Są one zgodne z wymogami określonymi w polityce rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a w zakresie przez nią nieuregulowanym z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości / Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2010 roku.

2. Bilans

Aktywa i pasywa, w tym sposoby ich wyceny oraz zmiany w roku obrotowym, we wszystkich istotnych aspektach zostały przedstawione w sposób rzetelny i jasny w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

3. Rachunek zysków i strat

Wszelkie informacje i komentarze dotyczące kosztów, przychodów oraz strat i zysków poniesionych przez Fundację zostały wykazane we wszystkich istotnych aspektach w sposób rzetelny i jasny w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

4. Informacje dodatkowe

Informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawiają wszystkie istotne informacje określone przez ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

5. Sprawozdanie z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności jednostki uwzględnia zagadnienia wymagane przez ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.

6. Kontynuowanie działalności gospodarczej

Zarząd Fundacji we wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego poinformował, że zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2010 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

Podczas naszego badania nie zwróciło naszej uwagi nic, co powodowałoby nasze przekonanie, że Fundacja nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, to jest od 31 grudnia 2010 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

7. Przestrzeganie przepisów prawa

W przekazanym biegłemu rewidentowi pisemnym oświadczeniu Zarząd Fundacji potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą, Fundacja przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane sprawozdanie finansowe.