



FUNDACJA  
**ORLEN**  
DAR SERCA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
FUNDACJI ORLEN-DAR SERCA  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2008 ROKU  
wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta**

Przyjęte przez Radę Fundacji  
w dniu 24 marca 2009 r.

Warszawa, marzec 2009 r.

## Spis treści

I.	Sprawozdanie finansowe za rok 2008	3
	- wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok	3
	- bilans na dzień 31.12.2008 r.	5
	- rachunek wyników na dzień 31.12.2008	6
	- dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2008	7
II.	Wyniki badania sprawozdania finansowego przez niezależnego biegłego rewidenta	11
	- opinia niezależnego biegłego rewidenta dla Rady i Zarządu Fundacji ORLEN-Dar Serca	11
	- raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku	13

**Wprowadzenie  
do sprawozdania finansowego  
za 2008 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 2008 roku wchodziły następujące osoby:**

Jacek Kubissa	Przewodniczący Rady,
Piotr Szpakowski	Zastępca Przewodniczącego,
Agnieszka Gilska	Sekretarz Rady (do 04.04.2008r.),
Wojciech Wojciechowski	Sekretarz Rady (od 06.05.2008r.),
Agata Kęszczyk-Grabowska	Członek Rady,
Krzysztof Langer	Członek Rady (od 06.05.2008r.),
Anna Lewandowska-Romanowska	Członek Rady,
Grażyna Lewandowska	Członek Rady ( do 03.03.2008r.)

**Skład Zarządu Fundacji w 2008 roku przedstawiał się następująco:**

Eugeniusz Kowalczyk	Prezes Zarządu,
Małgorzata Maros	Członek Zarządu,
Agata Zwolan	Członek Zarządu

**W 2008 roku zatrudnienie w Fundacji nie uległo zmianie:**

- 2 osoby - 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 01.01.2008 do 31.12.2008 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, wykorzystując do tego celu posiadane fundusze na dzień 31.12.2008 r. oraz przewidywane dochody z darowizn i dotacji w 2009 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, nie prowadzących działalności gospodarczej, a także w oparciu o zakładowy plan kont ustalony przez Prezesa Zarządu Fundacji.

Ewidencja księgowa prowadzona 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 3 500 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 wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Spółka nie nalicza automatycznie odsetek za zwłokę.

d. 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.

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 01.01.2008 r. zostały otwarte na podstawie zatwierdzonego przez Radę Fundacji Sprawozdania Finansowego za 2007 roku.

Alieja Drążkiewicz  
A. Drążkiewicz  
Księgowa

Eugeniusz Kowalczyk  
PREZES ZARZĄDU

*[Handwritten signature]*

Małgorzata Maros  
CZŁONEK ZARZĄDU

H-40, 2009.01.23

FUNDACJA  
"ORLEN-DAR SERCA"  
09-411 Plock, ul. Chemiczków 7  
Nr REGON 611330322

## BILANS

Fundacja "Orlen-Dar Serca"

na dzień 31.12.2008 r.

REGON: 611 330 322

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	
		początek roku	koniec roku		1	2	początek roku	koniec roku
1	2			1				
A	Aktywa trwałe	5 450,00	0,00	A	Fundusze własne	1 406 725,19	2 383 957,88	
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	1 339 750,33	1 406 725,19	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 450,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny			
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	66 974,86	977 232,69	
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	66 974,86	977 232,69	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)			
B	Aktywa obrotowe	1 531 154,02	2 483 052,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 878,83	99 094,33	
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	15 000,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek			
II	Należności krótkoterminowe	84 433,00	84 183,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	57 878,83	27 094,33	
				1	Kredyty i pożyczki			
				2	Inne zobowiązania	57 878,83	27 094,33	
				3	Fundusze specjalne			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 431 721,02	2 398 869,21	III	Rezerwy na zobowiązania	72 000,00	72 000,00	
1	Środki pieniężne	1 431 721,02	2 398 869,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	Suma bilansowa	1 536 604,02	2 483 052,21		Suma bilansowa	1 536 604,02	2 483 052,21	

5 Data sporządzenia

FUNDACJA  
"ORLEN-DAR SERCA"  
09-411 Plock, ul. Chemiczków 7  
Regon: 611330322  
NIP: 774-26-01-813

Eugeniusz Kowalczyk  
PREZES ZARZĄDU

Podpisy

Alicja Drażkiewicz  
Kasiegowa

Alu Zk

Małgorzata Maros  
CZŁONEK ZARZĄDU



### Rachunek wyników

na dzień 31.12.2008 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
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>4 993 069,88</b>	<b>5 649 183,32</b>
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	4 993 069,88	5 649 183,32
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	4 993 069,88	5 649 183,32
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>4 497 406,05</b>	<b>4 446 960,99</b>
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	4 497 406,05	4 446 960,99
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>495 663,83</b>	<b>1 202 222,33</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>413 411,32</b>	<b>440 300,20</b>
1	Zużycie materiałów i energii	13 049,13	21 437,15
2	Usługi obce	74 989,92	102 480,39
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	305 979,97	305 372,35
5	Amortyzacja	16 133,95	5 450,00
6	Pozostałe	3 258,35	5 560,31
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>2 000,12</b>	<b>2 587,18</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>72 000,00</b>	<b>7 201,20</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>66 235,50</b>	<b>219 924,58</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>11 513,27</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>66 974,86</b>	<b>977 232,69</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>66 974,86</b>	<b>977 232,69</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	66 974,86	977 232,69

FUNDACJA  
"ORLEN-DAR SERCA"  
09-411 Plock, ul. Chemików 7  
Regon: 611330322  
NIP: 774-26-91-813

Data sporządzenia:

Podpisy

Eugeniusz Kowalczyk

Małgorzata Maros

PREZES ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Alicja Drażkiewicz

A. Drażkiewicz  
Księgowa

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
za rok 2008**

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.

Urząd Skarbowy w Płocku nadał Fundacji w dniu 12.10.2001 r. numer identyfikacji podatkowej NIP 774-26-91-813, a Urząd Statystyczny przyznał statystyczny numer identyfikacji REGON 611 330 322.

2. 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.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

W dniu 8 marca 2007 roku Fundacja „Orlen-Dar Serca” uzyskała status organizacji pożytku publicznego.

3. W 2008 roku Zarząd Fundacji pracował w składzie:

- Eugeniusz Kowalczyk      Prezes Zarządu,
- Małgorzata Maros        Członek Zarządu,
- Agata Zwolan             Członek Zarządu.

4. Ewidencja księgową w Fundacji prowadzona jest zgodnie z art. 80 ust. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej.

Powyższe zasady wraz z Planem Kont zostały wprowadzone do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu Fundacji.

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.

W 2008 roku Fundacja nie dokonywała zmian w metodach ewidencji księgowej w porównaniu do roku ubiegłego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, wykorzystując do tego celu posiadane fundusze oraz przewidywane dochody z darowizn w 2009 roku.

Ewidencja księgową prowadzona jest przy użyciu komputerowego programu finansowo-księgowego RAKS 2000.

2



## 5. Dane uzupełniające o aktywach

### AKTYWA TRWAŁE

**Rzeczowe aktywa trwałe** – 3 komputery oraz samochód

wartość początkowa	47 219,56 zł.
umorzenie na 01.01.2008 r.	41769,56 zł.
umorzenie w bieżącym roku	5 450,00 zł.
wartość netto na 31.12.2008 r.	<u>0,00 zł.</u>

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zamieszczonych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym.

Przedmioty o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. księgowano w pełnej wysokości w ciężar kosztów w momencie oddania do eksploatacji.

### AKTYWA OBROTOWE

**Należności krótkoterminowe** **84 183,00 zł.**

Należność w kwocie 84 183,00 zł. od Urzędu Skarbowego w Płocku, dotyczy naliczonego podatku dochodowego od osób prawnych w związku z przekazaną darowizną na rzecz Fundacji w Czechach.

Decyzję naliczenia podatku Fundacja zaskarżyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, który uchylił ją w dniu 24 stycznia 2007 r.

W dniu 11 kwietnia 2007 r. Dyrektor Izby Skarbowej wniósł skargę kasacyjną do NSA.

W dniu 22 sierpnia 2008 r. NSA oddalił skargę kasacyjną.

W związku z powyższym Fundacja oczekuje zwrotu nadpłaty podatku na rachunek bankowy.

**Inwestycje krótkoterminowe** **2 398 869,21 zł.**

z tego:

środki pieniężne na rach. bankowych	2 398 175,39 zł.
środki pieniężne w kasie	693,82 zł.

Saldo środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2008 r. zgodne jest z potwierdzeniami bankowymi na ten dzień, a także saldo wykazane w Raporcie Kasowym na 31.12.2008 r. zgodne jest z protokołem inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie. Do wyceny środków w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z 31.12.2008 roku



## 6. Dane uzupełniające o pasywach

<u>Fundusze własne Fundacji stanowią kwotę</u>	<u>2 383 957,88 zł.</u>
Stan na początek roku obrotowego	1 406 725,19 zł.
Wynik finansowy za rok obrotowy	977 232,69 zł.
Stan na 31.12.2008 r.	2 383 957,88 zł.

### Przychody z działalności statutowej 5 649 183,32 zł. z tego:

• PKN Orlen	4 597 073,34 zł.
• Członkowie Rad Nadzorczych Spółek Holdingu Unipetrol	644 286,56 zł.
• Spółki Grupy Kapitałowej Orlenu	218 940,20 zł.
• Wpłaty 1% podatku	131 735,22 zł.
• Inne	57 148,00 zł.

Wpłaty uzyskane z 1% podatku w kwocie 131 735,22 zł. przeznaczone są dla dzieci z Rodzinnych Domów Dziecka.

<u>Przychody finansowe</u>	<u>219 924,58 zł.</u>
z tego:	
Przychody z lokat PLN	107 195,43 zł.
Przychody z lokat CZK	8 831,57 zł.
Różnice kursowe	103 886,10 zł.
Inne	11,48 zł.

<u>Pozostałe przychody</u>	<u>2 587,18 zł.</u>
z tego:	
Rozliczenie darowizny	905,00 zł.
Nadpłata składki ZUS – FGŚP	1 682,18 zł.

<u>Koszty działalności statutowej</u>	<u>4 887 261,19 zł.</u>
z tego:	
Koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań statutowych (darowizny, stypendia)	4 446 960,99 zł.

Koszty administracyjne 440 300,20 zł

**Pozostałe koszty operacyjne** **7 201,20 zł**

z tego:

Oplata sądowa 7 200,00 zł.

Inne 1,20 zł

**Zobowiązania krótkoterminowe** **27 094,33 zł.**

z tego:

Podatek dochodowy od osób fizycznych  
za 12'2008 5 466,00 zł.

Składka ZUS za 12'2008 6 659,10 zł.

Rozrachunki z kontrahentami 11 679,12 zł.

Inne 3 290,11 zł.

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

**Rezerwa na zobowiązanie** **72 000,00 zł**

Rezerwa została utworzona w związku z toczącą się sprawą w Sądzie Rejonowym dla Warszawy – Śródmieścia.

7. Sporządzony bilans na dzień 31.12.2008 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 2 483 052,21 złotych.  
Rachunek wyników za rok 2008 zamyka się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie 977 232,69 złotych.
8. Dodatkowe informacje:
- nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji,
  - Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń ani zobowiązań warunkowych,
  - nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie,
  - zatrudnienie na dzień bilansowy przedstawia się następująco:
    - 2 osoby – umowa o pracę,
    - 2 osoby - umowa cywilno-prawna,
  - Fundacja nie udzielała pożyczek i świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających,
  - W dniu 8 stycznia 2009 roku Fundacja zawarła umowę z firmą DGA Audyt Spółka z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za 2008 rok na kwotę 5500 zł.+VAT (zaliczki nie wypłacono)
  - nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu za 2008 r.
  - nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Alieja Drażkiewicz  
A. Dyrda  
Księgowa

Wzrost, 2009.01.23

Engelina Kowalczyk  
PREZES ZARZĄDU

*[Signature]*

Małgorzata Maros  
CZŁONEK ZARZĄDU



**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Rady i Zarządu Fundacji  
„ORLEN – DAR SERCA”**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Fundacji „ORLEN – DAR SERCA” (zwanej dalej „Fundacją”) z siedzibą w Płocku przy ul. Chemików 7, obejmującego:

- (a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 483 052,21 zł,
- (c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności w kwocie 977 232,69 zł,
- (d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego, jak również prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz sprawozdania z działalności Fundacji, odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

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

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- (a) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 poz. 694 z 2002 roku z późniejszymi zmianami),
- (b) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- (c) międzynarodowych standardów rewizji finansowej w kwestiach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby dowodów i zapisów księgowych, kwot i informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Fundację oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia miarodajnej opinii.

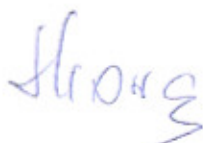
**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Rady i Zarządu Fundacji  
„ORLEN – DAR SERCA „ (c.d.)**

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia prawidłowo oraz rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku
- (b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości,
- (c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji.

Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2008 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Działający w imieniu i przeprowadzający badanie  
DGA Audyt Sp. z o.o.:**



Salomea Nowaczyk  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 2770/2939



Tomasz Nowak  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 7465/2703

Prezes Zarządu  
DGA Audyt Sp. z o.o.  
61-896 Poznań, ul. Towarowa 35  
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych prowadzoną  
przez KIBR pod numerem ewidencyjnym 380

Poznań, 23 stycznia 2009 roku

NIP 781-00-22-936  
REGON 004857507  
KRS 000081451  
Sąd Rejonowy w Poznaniu  
XXI Wydział Gospodarczy  
Kapitał Zakładowy 500.000,00 zł



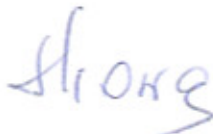
**Raport uzupełniający opinię z badania  
sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku**

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego „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 2008, bilans na 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 483 052,21zł, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 977 232,69 zł, dodatkowe informacje i objaśnienia.


Sprawozdanie finansowe zostało podpisane dnia 23 stycznia 2009 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 23 stycznia 2009 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 10 kolejno ponumerowanych stron.

**Działający w imieniu i przeprowadzający badanie  
DGA Audyt Sp. z o.o.:**



Salomea Nowaczyk  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 2770/2939



Tomasz Nowak  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 7465/2703

Prezes Zarządu  
DGA Audyt Sp. z o.o.  
61-896 Poznań, ul. Towarowa 35  
Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych prowadzoną  
przez KIBR pod numerem ewidencyjnym 380

Poznań, 23 stycznia 2009 roku

NIP 781-00-22-936  
REGON 004857507  
KRS 0000081451  
Sąd Rejonowy w Poznaniu  
XXI Wydział Gospodarczy  
Kapitał Zakładowy 500.000,00 zł

**I. Część ogólna:**

**1. Dane identyfikujące badaną jednostkę:**

Fundacja prowadzi działalność w oparciu o Ustawę z dnia 6 kwietnia 1984 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 12.10.2001 roku oraz symbol REGON 611330332 nadany w dniu 14.09.2001 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, informacyjne 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 2 384,0 tys. zł.

Fundatorem jest Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.

Władzami Fundacji są: Rada i Zarząd Fundacji.

W skład zarządu na dzień zakończenia badania wchodził:

- Eugeniusz Kowalczyk - Prezes Zarządu,
- Małgorzata Maros - Członek Zarządu,
- Agata Zwolan - Członek Zarządu.

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w Zarządzie Fundacji.



## 2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni:

- (a) Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku zostało zbadane przez DGA Audyt Sp. z o.o. w Poznaniu w imieniu której działał biegły rewident Salomea Nowaczyk nr ewidencyjny 2770/2939. O zbadanym sprawozdaniu finansowym wydano opinię z objaśnieniem: "w pozycji należności wykazano kwotę 84,2 tys. zł z tytułu zapłaconego podatku za darowiznę na rzecz Fundacji w Republice Czeskiej. Decyzja Organów Skarbowych w tej sprawie została zaskarżona przez Fundację. Zgodnie z wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 24.01.2007 roku, rozstrzygnięcie było pozytywne dla badanego podmiotu. Jednak Izba Skarbowa złożyła w przewidzianym terminie skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Termin rozprawy dotyczący skargi kasacyjnej nie został do dnia zakończenia badania wyznaczony".

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 2 przez Radę Fundacji w dniu 28 marca 2008 roku.

Rada Fundacji podjęła uchwałę, że nadwyżka przychodów nad kosztami za 2007 rok w kwocie 67,0 tysięcy złotych zostanie przeznaczona na zwiększenie funduszu statutowego Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wraz z uchwałami Zarządu Fundacji oraz sprawozdaniem merytorycznym z działalności Fundacji zostały wysłane w dniu 28 marca 2008 roku do Ministra Pracy i Polityki Socjalnej.

Fundacja nie ma obowiązku ogłaszania sprawozdania finansowego w Monitorze Polskim B

## 3. Informacje identyfikujące podmiot uprawniony i 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 363/W/2008 z dnia 8 stycznia 2009 roku, zawartą na podstawie uchwały nr 12 Rady Fundacji ORLEN -DAR SERCA z dnia 19 grudnia 2008 roku odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

W imieniu firmy badaniem sprawozdania finansowego Fundacji kierował biegły rewident Salomea Nowaczyk nr ewidencyjny 2770/2939.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego oraz biegły rewident kierujący badaniem oświadczają, że spełnione są wymogi określone w art. 66 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, dotyczące 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 2008 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 2008 roku przeprowadziliśmy od 13. 01.2009 roku do 30.01.2009 roku, w tym w siedzibie Fundacji 13.01.2009 roku i 23.01.2009 roku.

## **5. Oświadczenia otrzymane i kompletność danych**

W trakcie badania nie nastąpiło 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 23 stycznia 2009 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)

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>AKTYWA</b>			
Aktywa trwałe	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-	1,9
Rzeczowe aktywa trwałe	-	5,5	19,7
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		5,5	21,6
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	-	15,0	75,8
Należności krótkoterminowe	84,2	84,4	84,5
Inwestycje krótkoterminowe	2 398,8	1 431,7	1 169,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	2 483,0	1 531,1	1 330,1
<b>Aktywa razem</b>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	2 483,0	1 536,6	1 351,7

Fundacja „ORLEN – DAR SERCA”  
 Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
 za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

2. BILANS (Pasywa)

	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2006
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Fundusz statutowy	500,0	500,0	500,0
Nadwyżka przychodów nad kosztami za lata ubiegłe	906,7	839,7	111,7
Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy	977,2	67,0	728,0
	<u>2 383,9</u>	<u>1 406,7</u>	<u>1 339,7</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwy na zobowiązania	72,0	72,0	-
Zobowiązania krótkoterminowe	27,1	57,9	12,0
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	<u>99,1</u>	<u>129,9</u>	<u>12,0</u>
<b>Pasywa razem</b>	<u><b>2483,0</b></u>	<u><b>1 536,6</b></u>	<u><b>1 351,7</b></u>



3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)

	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007	01.01-31.12.2006
	tys. zł	tys. zł	tys. zł
Przychody z działalności statutowej	5 649,2	4 993,1	4 812,4
Koszty realizacji zadań statutowych	4 447,0	4 497,4	3 770,0
<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>1 202,2</b>	<b>495,7</b>	<b>1042,4</b>
Koszty administracyjne	440,3	413,4	385,6
Pozostałe przychody operacyjne	2,6	2,0	5,5
Pozostałe koszty operacyjne	7,2	72,0	-
Przychody finansowe	219,9	66,2	96,3
Koszty finansowe	-	11,5	30,6
<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>	<b>977,2</b>	<b>67,0</b>	<b>728,0</b>
Różnica zwiększająca przychody roku następnego	977,2	67,0	728,0

#### 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 wzrosły o 13,1% w stosunku do roku ubiegłego. Wzrost dotyczył głównie wpłat celowych z PKN ORLEN oraz ze spółek grupy kapitałowej ORLEN,
- koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań statutowych (darowizny, stypendia) zmniejszyły się w roku 2008 w stosunku do poprzedniego okresu o 1,1 %,
- koszty administracyjne w tym samym okresie wykazały wzrost o 6,5%,
- polepszenie struktury przychodowo – kosztowej w roku badanym skutkowało zwiększeniem nadwyżki przychodów nad kosztami w stosunku do roku ubiegłego o 910,2 tys. zł,
- zmniejszenie stanu środków trwałych związane było z ich zużyciem. W 2008 roku Fundacja nie dokonywała wydatków na zakup składników majątku trwałego,
- nastąpiło zwiększenie aktywów obrotowych, poprzez wzrost środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- odnotowano spadek zobowiązań krótkoterminowych związany głównie z terminowym rozliczeniem wydatków wobec Rodzinnych Domów Dziecka,
- 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 (moduł FK, Kadry i Płace oraz Środki Trwale). Księgi rachunkowe są przechowywane w siedzibie Fundacji.

Fundacja posiada aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd Fundacji dokumentację o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zakładowy plan kont.

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.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2008 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. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia 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

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 2008 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 2008 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.