



FUNDACJA LOTTO MILION MARZEŃ

UL. TARGOWA 25
03-728 WARSZAWA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2013**

OBEJMUJE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja LOTTO Milion Marzeń (dawniej Fundacja Milion Marzeń) zwana w dalszej części Fundacją, działająca od 09 grudnia 2009 roku, została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000345434 z dnia 28 grudnia 2009 r. Zmiana nazwy została zarejestrowana 7 stycznia 2013 roku.

2. Siedzibą Fundacji jest: Warszawa, ul. Targowa 25

Celem działania Fundacji jest:

- podejmowanie i wspieranie działań służących rozwojowi indywidualnemu oraz podnoszeniu poziomu wiedzy i jakości życia,
- wspieranie osób szczególnie uzdolnionych, nie mogących realizować swoich przedsięwzięć z uwagi na niedostatek środków finansowych,
- podejmowanie i wspieranie działań mających na celu rozwój społecznej odpowiedzialności biznesu,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie dobroczynności, w tym udzielanie i wspieranie pomocy społecznej i opieki socjalnej,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie szerzenia oświaty, w tym wspieranie i upowszechnianie nauki i edukacji,
- wspieranie instytucji o ważnym znaczeniu społecznym, w tym w przypadku wystąpienia klęsk żywiołowych,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie kultury fizycznej i sportu, w tym wspieranie i upowszechnianie wychowania fizycznego, propagowanie zdrowego trybu życia wśród młodzieży, wspieranie rozwoju kultury fizycznej,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania i rozwijania świadomości społeczeństwa na temat profilaktyki ryzyka uzależniania od gier pieniężnych, loterii oraz wspieranie działań profilaktycznych i terapeutycznych związanych z uzależnieniami,
- promowanie, podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania ochrony zdrowia, profilaktyki zdrowotnej i edukacji na temat uzależnienia od hazardu,
- udzielanie pomocy placówkom wychowawczym, oświatowym i opiekuńczym,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie ochrony środowiska, w tym wspieranie inicjatyw instytucji i osób trzecich związanych z tym celem,
- podejmowanie i wspieranie działań związanych z organizowaniem imprez, wydarzeń kulturalnych przeznaczonych dla osób niepełnosprawnych lub z ich udziałem.

3. W roku 2013 w ramach działalności statutowej Fundacja realizuje swoje cele poprzez akcje i programy, takie jak:

I. Sport

- Kumulacja Aktywności - to program skierowany do gimnazjalistów. Polega on na organizowaniu specjalnych pozalekcyjnych zajęć sportowych o charakterze ogólnorozwojowym, prowadzonych przez wybitnych sportowców. Celem programu jest odkrywanie zalet uprawiania sportu,

- Stypendium na medal – to program skierowany do młodych sportowców. Polega on na przekazywaniu stypendiów wybranym sportowcom, w celu wspierania ich rozwoju i dążeń do osiągnięcia coraz lepszych sukcesów sportowych.

II. Aktywni

a) Kultura

- Milion przygód z książką - to program adresowany do bibliotek publicznych. Celem akcji jest propagowanie i upowszechnianie czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży,
- 1/1 Mistrz i uczeń - to program dla młodych artystów i animatorów kultury, wspierający ich rozwój poprzez umożliwienie im bezpośredniego kontaktu z wybitnymi artystami – seniorami oraz wsparcie realizacji własnych projektów artystycznych.

b) **Kumulacja Dobrej Woli** – program grantowy dla pracowników Fundatora, umożliwiający im realizowanie własnych pomysłów na akcje wolontariackie dla osób potrzebujących,

c) **Filantropia**, to program poprzez który Fundacja wspiera inicjatywy innych organizacji non-profit, które wpisują się w jej strategię, ze szczególnym uwzględnieniem popularyzacji aktywności fizycznej wśród dzieci i młodzieży oraz ułatwiania dostępu do kultury. Na pomoc Fundacji mogą liczyć także pracownicy i współpracownicy fundatora – spółki Totalizator Sportowy, którzy znaleźli się w wyjątkowo trudnej sytuacji życiowej lub zostali dotknięci zdarzeniami losowymi.

III. Bezpieczna Rozrywka

- Odpowiedzialny sprzedawca – to cykl szkoleń skierowanych do pracowników Totalizatora Sportowego i kolektorów LOTTO. Ich celem jest wyposażenie uczestników w niezbędną wiedzę na temat uzależnienia od hazardu oraz grania problemowego i hazardowego.
 - W tym obszarze fundacja, organizowała konkurs na prace magisterskie, wspierała organizację szkoleń dla młodych sportowców nt. ryzyka uzależnienia od hazardu i obstawiania meczów, a także prowadziła badania społeczne oraz portal i infolinię dla osób korzystających z produktów LOTTO nt. bezpiecznej rozrywki.
4. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.
 5. Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.
 6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich za okres od 01 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. (rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy). Dane porównawcze wynikają ze sprawozdania za rok 2012.
 7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Fundacji w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania Fundacji.
 8. Do wyceny aktywów i zobowiązań mają zastosowanie przyjęte zgodnie z polityką rachunkowości następujące zasady wyceny:

- a) Wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, które wycenia się w cenie nabycia a w bilansie wykazuje się w wartości netto tj. według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
- b) Inwestycji krótkoterminowych a w szczególności środków pieniężnych na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;
- c) Zobowiązań, które wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- d) Rezerw i rozliczeń międzyokresowych tworzonych na koszty pewne lub prawdopodobne, jeszcze nie poniesionych, lecz przypadające na dany rok obrotowy, w oszacowanych wartościach wymagających zapłaty.

Fundacja sporządza bilans według wzoru określonego w załączniku do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi oraz zgodnie z zasadami określonymi Rozporządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji.

- 9. Na dzień kończący rok obrotowy zarząd Fundacji sprawowany był jednoosobowo przez Bartosza Mieleckiego, który posiada prawo do jednoosobowej reprezentacji podmiotu.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2014 r.


.....
Bożena Pałasz
osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bartosz Mielecki

Prezes Zarządu
Fundacja LOTTO Milion Marzeń
Bartosz Mielecki
Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacje ogólne

1. W trakcie roku obrotowego w skład organów Fundacji wchodzi:

Rada Fundacji:

Wojciech Szpil	- Przewodniczący Rady Fundacji
Aleksandra Piszczorowicz	- Wiceprzewodnicząca Rady Fundacji
Alina Urban	- Członek Rady Fundacji do 15.04.2013
Agnieszka Libor	- Członek Rady Fundacji od 23.04.2013
Tadeusz Petruczeńko	- Członek Rady Fundacji

Zarząd:

Anna Zawadzka- Prezes Zarządu do 19.04.2013

Bartosz Mielecki- Prezes Zarządu od 23.04.2013

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Fundacji ani w Zarządzie Fundacji.

2. Księgi rachunkowe Fundacji są prowadzone i przechowywane przez Totalizator Sportowy Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej w dniu 01.09.2012 r.
3. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2013 roku obejmuje:
- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący sumę aktywów i pasywów w wysokości 4 418 380,12 zł,
 - c) rachunek zysków za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku i strat wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 4 302 095,96 zł,
 - d) dodatkowe informacje i objaśnienia.
4. Przeznaczenie wyniku finansowego za 2013 rok
- Zarząd Fundacji proponuje przeznaczenie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 4 302 095,96 zł na zwiększenie przychodów w następnym roku obrotowym.

BILANS

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A.	Aktywa trwałe	53 300,00	30 716,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	53 300,00	26 240,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 476,80
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 179 150,65	4 387 663,32
I.	Zapasy rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	25,59	39 169,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 179 125,06	4 348 493,91
1.	Środki pieniężne	2 179 125,06	4 348 493,91
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 372,64	0,00
Aktywa razem		2 233 823,29	4 418 380,12
Lp.	PASYWA		
A.	Fundusze własne	2 188 935,29	4 322 095,96
I.	Fundusz statutowy	20 000,00	20 000,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 168 935,29	4 302 095,96
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	2 168 935,29	4 302 095,96
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 888,00	96 284,16
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	44 888,00	96 284,16
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	44 888,00	96 284,16
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		2 233 823,29	4 418 380,12

Warszawa, dnia 2 czerwca 2014 r.



Bożena Pałasz
osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych


 Prezes Zarządu
Fundacja LOTTO Milion Marzeń
Bartosz Mielecki
Prezes Zarządu

Rachunek wyników na dzień 31.12.2013 r.

	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A.	Przychody z działalności statutowej	2 892 510,03	7 285 921,34
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	2 892 510,03	7 285 921,34
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	684 339,73	2 432 300,68
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	2 208 170,30	4 853 620,66
D.	Koszty administracyjne	159 347,52	663 891,69
1.	Zużycie materiałów i energii	11 469,77	57 901,54
2.	Usługi obce	51 842,83	302 100,13
3.	Podatki i opłaty	600,00	2 880,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 008,12	292 630,09
5.	Amortyzacja	0,00	2 574,79
6.	Pozostałe	426,80	5 805,14
E.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	0 00	0,52
F.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B,D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	120 132,76	112 366,47
H.	Koszty finansowe	20,25	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E+F+G-H)	2 168 935,29	4 302 095,96
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	2 168 935,29	4 302 095,96
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	2 168 935,29	4 302 095,96

Warszawa, dnia 2 czerwca 2014 r.


 Bożena Pałasz
 osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bartosz Mielecki

 Prezes Zarządu
 Fundacja LOTTO Milion Marzeń

Omówienie istotnych pozycji sprawozdania finansowego

1. Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych

a) Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	Prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Stan na początek roku	51 840,00	12 300,00	64 140,00
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia – sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	51 840,00	12 300,00	64 140,00

b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników wartości niematerialnych i prawnych	Prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Stan na początek roku	10 840,00	0,00	10 840,00
Zwiększenie umorzeń	24 600,00	2 460,00	27 060,00
Zmniejszenie umorzeń	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	35 440,00	2 460,00	37 900,00

c) Wartość księgowa netto

Stan na 01.01.2013	41 000,00	12 300,00	53 300,00
Stan na 31.12.2013	16 400,00	9 840,00	26 240,00

Wartości niematerialne i prawne to prawa autorskie do utworów o wartości początkowej 51 840,00 zł umarzane są metodą liniową 50% , oraz nakłady na opracowany logotyp uznany za pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 12 300,00 zł umarzane metodą liniową 20%. W bilansie wartości niematerialnoprawne wykazano w wartości netto. W roku 2013 Fundację nie nabyła nowych wartości niematerialnych i prawnych. Wartość początkowa całkowicie umorzonych wartości niematerialnych wynosi 2 640,00 zł.

Wartość księgowa netto

2. Zmiany w ciągu roku wartości środków trwałych

a) Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	4 591,59	0,00	0,00	4 591,59
Zmniejszenia – sprzedaż, likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	4 591,59	0,00	0,00	4 591,59

b) Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie umorzeń	0,00	0,00	114,79	0,00	0,00	114,79
Zmniejszenie umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	114,79	0,00	0,00	114,79

c) Wartość księgowa netto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na 01.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2013	0,00	0,00	4 476,80	0,00	0,00	4 476,80

Rzeczowe aktywa trwałe – w pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku. Rzeczowe aktywa trwałe wykazano w bilansie według wartości netto w wysokości 4 476,80 zł. Nabyte w roku 2012 urządzenia techniczne i maszyny to zakupiony serwer na potrzeby Fundacji. Fundacja nie użytkuje całkowicie umorzonych środków trwałych.

3. Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy

Lp.	Należności	31.12.2012	31.12.2013	Z tego płatne	
				do 1 roku	
				31.12.2012	31.12.2013
1.	Należności krótkoterminowe w tym:	25,59	39 169,41	25,59	39 169,41
a)	- z tytułu dostaw i usług	0,00	467,40	0,00	467,40
b)	- z tytułu rozliczeń pracowniczych	0,00	237,46	0,00	237,46
c)	- inne wypłaty do rozliczenia na V edycję Kumulacji Dobrej Woli	25,59	38 464,55	25,59	38 464,55

Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie w wysokości wymagającej zapłaty tj. 39 169,41 zł. W pozycji inne wykazano kwotę 38 464,55 zł przekazaną na realizację celów statutowych związanych z projektem Kumulacja Dobrej Woli V Edycja. Rozliczenie tej należności nastąpiło w marcu 2014 roku.

4. Pozycja „środki pieniężne” wykazuje na dzień 31 grudnia 2013 roku kwotę 4 348 493,91 zł na którą składają się:

- Środki zgromadzone na rachunkach bieżących 142 360,16 zł
- Lokaty terminowe 4 206 133,75 zł

Termin zapadalności najdłuższej lokaty przypada na 28 lutego 2014 r.. Wartość lokat została wykazana z należnymi odsetkami ustalonymi na dzień bilansowy w wysokości 6 133,75 zł.

- Struktura funduszu statutowego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego. Wpłaty na fundusz statutowy zostały opłacone w całości gotówką przez Totalizator Sportowy Sp. z o.o. i wynosi 20 000,00 zł.
- Nadwyżka przychodów nad kosztami wykazana w sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. wynosi 4 302 095,96 zł.

7. Podział zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy

Lp.	Zobowiązania	31.12.2012	31.12.2013	Okres wymagalności do 1 roku	
				31.12.2012	31.12.2013
1.	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	44 888,00	96 284,16	44 888,00	96 284,16
a)	dostaw i usług	18 595,03	39 157,72	18 595,03	39 157,72
b)	podatków i ubezpieczeń społ.	4 016,70	134,76	4 016,70	134,76
c)	rozliczeń pracowniczych	80,50	56,00	80,50	56,00
d)	wynagrodzeń	1 035,86	0,00	1 035,86	0,00
e)	inne	21 159,91	56 935,68	21 159,91	56 935,68

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 96 284,16 zł wykazano w bilansie w wysokości wymagającej zapłaty. Kwota 39 157,72 zł stanowi bieżące zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług. Natomiast na kwotę 56 935,68 jako inne zobowiązania składają m.in.

- 20 000,00 zł zobowiązanie z tytułu dofinansowania do projektu – Fundacja Pocięchom,
 - 17 014,30 zł zobowiązanie z tytułu niewykorzystanej części umowy 69/H/E/13 na dofinansowanie ze środków publicznych,
 - 18 209,17 zł z rezerw na rozliczenie kosztów statutowych V edycja Kumulacja Dobrej Woli.
8. Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
9. Fundacja nie posiada na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 r. żadnych zobowiązań długoterminowych.
10. Fundacja w roku 2013 nie udzieliła żadnych poręczeń, gwarancji i nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

11. Informacje o strukturze przychodów w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
A	Przychody	7 398 288,33
I	Przychody z działalności statutowej	7 285 921,34
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	2 168 935,29
2.	Darowizny	5 030 000,00
3	Dotacje ze środków Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych	86 986,05
II	Pozostałe przychody	0,52
III	Przychody finansowe	112 366,47
1.	Odsetki otrzymane	106 232,72
2.	Odsetki naliczone od lokat terminowych	6 133,75

W przychodach wykazano:

- a) otrzymane darowizny od Fundatora Fundacji LOTTO Milion Marzeń Totalizatora Sportowego. Darowizny zostały otrzymane:
- 11.01.2013 r. 2 500 000,00 zł
 - 31.12.2013 r. 2 500 000,00 zł
- b) otrzymana darowizna rzeczowa w formie książek przeznaczonych na koszty statutowe w wysokości 30 000,00 zł.

W bieżącym roku obrotowym na podstawie umowy 69/H/E/13 Fundacja realizowała dofinansowywany ze środków publicznych z Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych projekt pt. „Opracowanie i pilotażowe wdrożenie projektu szkoleniowego adresowanego do

operatorów gier losowych, ukierunkowanego na promowanie odpowiedzialnego i kontrolowanego grania oraz rozpoznanie symptomów grania problemowego i patologicznego”

Fundacja w roku 2013 otrzymała dotację na realizację w/w projektu w wysokości 104 000,00 zł. łączny koszt projektu wyniósł 92 986,04 zł z tego 86 986,04 zł dotyczy rozliczenia projektu z otrzymanej dotacji, natomiast 6 000,00 zł dotyczy rozliczenia projektu z wkładu własnego. Rozliczenia dotacji wykazane zostały w pozycji przychody oraz koszty statutowe. Niewykorzystana część dotacji 17 014,30 zł została zwrócona w dniu 14.01.2014 na konto Ministerstwa Zdrowia.

W przypadku darowizn otrzymanych na ogólne cele działalności, bez wyraźnego wskazania, przychód jest rozpoznawany w momencie otrzymania środków na konto, natomiast w przypadku dotacji na określony cel, przychód jest rozpoznawany w momencie (i w proporcji) wydatkowania tych środków na wskazany cel.

W ubiegłym roku obrotowym Fundacja dokonała zmiany prezentacji (rekasyfikacji) w rachunku zysków i strat pozostałych przychodów.

Poz.	Treść	rok ubiegły przez zmianą	Zmiana	rok ubiegły po zmianie
A.	Przychody z działalności statutowej	2 772 519,01	119 991,02	2 892 510,03
E.	Pozostałe przychody operacyjne	119 991,02	-119 991,02	0,00

12. Informacje o strukturze kosztów w okresie 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
A.	Koszty	3 096 192,37
I.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 432 300,68
1.	Filar Przez sport do zdrowia	1 208 355,84
2.	Filar Aktywni	1 045 320,94
a.	Kumulacja Dobrej Woli	164 768 35
b.	Filantropia	395 080,36
c.	Kultura	485 472,23
3.	Filar Bezpieczna Rozrywka w tym:	178 623,90
	- koszty związane z realizacją dotacji otrzymanej ze środków Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych	86 986,04
	- koszty związane z realizacją dotacji – wkład własny	6 000,00
II.	Koszty administracyjne	663 891,69

Koszty Fundacji rozpoznawane są w księgach rachunkowych w momencie ich powstania i odnoszą się do prowadzonych działań przez Fundację w roku 2013.

Do kosztów statutowych Fundacja kwalifikuje koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich, związanych z prowadzonymi projektami. Koszty wynagrodzeń pracowników etatowych wraz z pochodnymi, uznawane są za koszty realizacji zadań statutowych i alokowane do poszczególnych projektów, z uwzględnieniem ich wpływu na realizację projektu, w oparciu o zakresy obowiązków poszczególnych pracowników.

Natomiast do kosztów administracyjnych Fundacja zalicza pozostałe koszty.

13. W objętym sprawozdaniem roku obrotowym Fundacja nie osiągnęła dochodów podlegających opodatkowaniu.
14. Fundacja skorzystała z prawa i zrezygnowała ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej w odniesieniu do kosztów poniesionych na działalność administracyjną. Fundacja nie uwzględnia w wyniku finansowym rezerw na koszty administracyjne.

15. Zatrudnienie

Treść	2012	2013
Pracownicy przeciętne zatrudnienie	2,3	5,9
Zatrudnienie wg stanu na ostatni dzień roku w osobach	4	7
Przeciętna liczba osób świadczących usługi na podstawie umowy zlecenia	1	15,6

16. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu oraz organom nadzorującym w 2013 r.:
Wynagrodzenie Zarządu Fundacji 107 714,29 zł
Wynagrodzenie Rady Fundacji 0,00 zł
Fundacja nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację.
17. Po dacie bilansu nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mające wpływ na dane zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2014 r.



Bożena Pałasz
osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bartosz Mielecki



Prezes Zarządu
Fundacja LOTTO Milion Marzeń
Bartosz Mielecki
Prezes Zarządu



FUNDACJA LOTTO MILION MARZEŃ
W WARSZAWIE

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
ORAZ RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2013 R.

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

Opinia zawiera 2 strony

Raport z badania sprawozdania finansowego zawiera 12 stron

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Członków Rady Fundacji Lotto Milion Marzeń w Warszawie

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego FUNDACJI Lotto Milion Marzeń z siedzibą w Warszawie, ul. Targowa 25, 03-728 Warszawa, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4 418 380,12 złotych**,
- rachunek wyników za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r. wykazujący wynik finansowy ogółem w kwocie **4 302 095,96 złotych**,
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
(„ sprawozdanie finansowe”).

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji. Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz w stosownych przepisach wykonawczych do ustawy, tj. w szczególności, wymagania przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r., w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.), łącznie 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 rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej FUNDACJI Lotto Milion Marzeń na dzień 31 grudnia 2013 r. jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r.,
- 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.

Zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka nie ma obowiązku sporządzania, wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym, sprawozdania Zarządu z działalności.

Warszawa, 2 czerwca 2014 r.



GRZEGORZ BŁASZKOWSKI

Biegły rewident nr 90085

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie oraz
reprezentujący podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych*

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

ul. Jeziorowa 57 D

03-991 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania nr ewid: 3470



Błaszowski Advisory Services

FUNDACJA LOTTO MILION MARZEŃ
W WARSZAWIE

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2013 R.

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

Raport z badania sprawozdania finansowego liczy 12 stron

SPIS TREŚCI RAPORTU

1	Część ogólna raportu	3
1.1	Dane identyfikujące badaną jednostkę	3
1.2	Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania	3
1.3	Podstawy prawne	3
1.4	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.5	Zakres prac i odpowiedzialności	6
2	Analiza finansowa	7
2.1	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	7
2.2	Wybrane wskaźniki finansowe	9
2.3	Interpretacja wskaźników	10
3	Część szczegółowa raportu	11
3.1	Księgi rachunkowe i ochrona danych	11
3.2	Inwentaryzacja składników majątkowych	11
3.3	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	11
3.4	Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu oraz rachunku wyników	11
3.5	Dodatkowe informacje i objaśnienia	11
3.6	Sprawozdanie z działalności Zarządu	12

1 Część ogólna raportu

1.1 Dane identyfikujące badaną jednostkę

Nazwa badanej jednostki:	FUNDACJA LOTTO MILION MARZEŃ
Siedziba badanej jednostki:	Ul. Targowa 25, 03-728 Warszawa
Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	
Siedziba sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data	28.12.2009 r.
Numer rejestru:	0000345434
Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym	
NIP	113-279-19-96
REGON:	142218565

1.2 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

ul. Jeziorowa 57 D

03-991 Warszawa

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę pod numerem ewidencyjnym 3470.

1.3 Podstawy prawne

1.3.1 Fundusze własne

Jednostka została założona zgodnie ze Statutem na czas nieoznaczony.

Fundusze własne jednostki na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosiły łącznie 4 322 095,96 złotych i składały się z następujących pozycji:

- Fundusz statutowy 20 000,00 zł
- Wynik finansowy 4 302 095,96 zł

1.3.2 Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

Skład Zarządu jednostki na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz na dzień wydania raportu był jednoosobowy:

- Bartosz Mielecki – Prezes Zarządu

1.3.3 Przedmiot działalności

Cele Fundacji są następujące:

- podejmowanie i wspieranie działań służących rozwojowi indywidualnemu oraz podnoszeniu poziomu wiedzy i jakości życia,
- wspieranie osób szczególnie uzdolnionych, nie mogących realizować swoich przedsięwzięć z uwagi na niedostatek środków finansowych,
- podejmowanie i wspieranie działań mających na celu rozwój społecznej odpowiedzialności biznesu,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie dobroczynności, w tym udzielanie i wspieranie pomocy społecznej i opieki socjalnej,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie szerzenia oświaty, w tym wspieranie i upowszechnianie nauki i edukacji,
- wspieranie instytucji o ważnym znaczeniu społecznym, w tym w przypadku wystąpienia klęsk żywiołowych,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie kultury fizycznej i sportu, w tym wspieranie i upowszechnianie wychowania fizycznego, propagowanie zdrowego trybu życia wśród młodzieży, wspieranie rozwoju kultury fizycznej,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania i rozwijania świadomości społeczeństwa na temat profilaktyki ryzyka uzależnienia od gier pieniężnych, loterii oraz wspieranie działań profilaktycznych i terapeutycznych związanych z uzależnieniami,
- promowanie, podejmowanie i wspieranie działań w zakresie upowszechniania ochrony zdrowia, profilaktyki zdrowotnej i edukacji na temat uzależnienia od hazardu,
- udzielanie pomocy placówkom wychowawczym, oświatowym i opiekuńczym,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie ochrony środowiska, w tym wspieranie inicjatyw instytucji i osób trzecich związanych z tym celem,
- podejmowanie i wspieranie działań związanych z organizowaniem imprez, wydarzeń kulturalnych przeznaczonych dla osób niepełnosprawnych lub z ich udziałem.

Cele określone w Statucie Fundacja realizuje poprzez:

- inicjowanie i prowadzenie programów i kampanii społecznych oraz edukacyjnych,
- organizowanie i finansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu medycznego,
- zakup sprzętu specjalistycznego dla dobra publicznego,
- udział w akcjach i programach podmiotów działających na rzecz rozwoju poziomu rehabilitacji oraz edukacji i nauki,
- działania na rzecz wspierania finansowego opieki zdrowotnej i socjalnej,
- wspieranie aktywności społecznej osób niepełnosprawnych, w tym likwidowanie uprzedzeń wobec osób niepełnosprawnych,

- prowadzenie działalności badawczej; wspieranie organizacyjne i finansowe programów badawczych, konferencji i publikacji naukowych,
- wspieranie inicjatyw społecznej odpowiedzialności biznesu, w tym finansowego wspierania wolontariatu pracowniczego,
- wspieranie inicjatyw mających na celu wyrównanie szans edukacyjnych oraz promujących wybitnie uzdolnioną młodzież i dzieci,
- tworzenie i wspieranie organizacyjne oraz finansowanie programów stypendialnych promujących najzdolniejszą młodzież w tym młodzież niepełnosprawną,
- wspieranie organizacyjne oraz finansowe ważnych społecznie inicjatyw związanych z krzewieniem kultury fizycznej i sportu,
- wspieranie rozwoju kultury i sztuki oraz ochrony dóbr dziedzictwa narodowego,
- udzielanie wsparcia organizacyjnego, finansowego i rzeczowego organizacjom pożytku publicznego, szkołom, placówkom oświatowym, szpitalom i domom dziecka,
- organizowanie festiwali, festynów, konkursów,
- wspieranie i udzielanie pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej, zmierzające do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin, ich integracji ze środowiskiem oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób,
- pomoc rzeczową i finansową na rzecz osób niepełnosprawnych lub chorych umysłowo, znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej,
- organizowanie i finansowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych,
- finansowanie i realizację inwestycji polegających w szczególności na budowie, remontach lub modernizacjach placówek służby zdrowia lub placówek pomocy społecznej,
- działania na rzecz ochrony środowiska,
- pomoc finansową i rzeczową,
- prowadzenie akcji szkoleniowych i organizowanie szkoleń,
- prowadzenie działalności wydawniczej,
- prowadzenie działań z obszaru profilaktyki i edukacji na temat uzależnienia od hazardu,
- wdrażanie i promowanie zasad odpowiedzialnej gry,
- współpracę z ekspertami, instytucjami publicznymi i innymi organizacjami pozarządowymi w obszarze realizowanych projektów,
- realizowanie projektów własnych.

Fundacja w roku obrotowym 2013 nie prowadziła działalności gospodarczej.

1.4 Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2012 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg, jako bilans otwarcia roku badanego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało zatwierdzone przez Radę Fundacji Uchwałą nr 2/2013 w dniu 19 czerwca 2013 roku. Dodatni wynik finansowy w wysokości 2 168 935,29 zł został ujęty w przychodach statutowych Fundacji w 2013 roku.

1.5 Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Członków Rady Fundacji Lotto Milion Marzeń z siedzibą w Warszawie, ul. Targowa 25, 03-728 Warszawa i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4 418 380,12 złotych**,
- rachunek wyników za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 r. wykazujący wynik finansowym ogółem w kwocie **4 302 095,96 złotych**,
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

Badania sprawozdania finansowego dokonano na podstawie uchwały nr 2/2014 r. Rady Fundacji Lotto Milion Marzeń z dnia 1 kwietnia 2014 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z umową z dnia 30 kwietnia 2014 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone od dnia 15 maja 2014 r. do dnia wydania opinii.

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz rzetelność i jasność sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii, wraz z raportem z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd jednostki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezastąpieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd jednostki udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES oraz inne osoby uczestniczące w badaniu sprawozdania finansowego jednostki spełniają wymóg bezstronności oraz niezależności od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony.

Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES.

2 Analiza finansowa

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1 Bilans

AKTYWA	31.12.2013	% sumy	31.12.2012	% sumy
	zł	bilansowej	zł	bilansowej
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne i prawne	26 240,0	0,6%	53 300,00	2,4%
Rzeczowe aktywa trwałe	4 476,80	0,1%	-	0,0%
	30 716,80	0,7%	53 300,00	2,4%
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	39 169,41	0,9%	25,59	0,0%
Inwestycje krótkoterminowe	4 348 493,91	98,4%	2 179 125,06	97,6%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	0,0%	1 372,64	0,1%
	4 387 663,32	99,3%	2 180 523,29	97,6%
SUMA AKTYWÓW	4 418 380,12	100,0%	2 233 823,29	100,0%

PASYWA	31.12.2013	% sumy	31.12.2012	% sumy
	zł	bilansowej	zł	bilansowej
Fundusze własne				
Fundusz statutowy	20 000,00	0,4%	20 000,00	0,9%
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	4 302 095,96	97,4%	2 168 935,29	97,1%
	4 322 095,96	97,8%	2 188 935,29	98,0%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania krótkoterminowe	96 284,16	2,2%	44 888,00	2,0%
	96 284,16	2,2%	44 888,00	2,0%
SUMA PASYWÓW	4 418 380,12	100,0%	2 233 823,29	100,0%

2.1.2 Rachunek wyników

	2013 (zł)	% przychodów z działalności statutowej	2012 (zł)	% przychodów z działalności statutowej
Przychody z działalności statutowej				
Nieodpłatnej	7 285 921,34	100,0%	2 892 510,03	100,0%
	7 285 921,34	100,0%	2 892 510,03	100,0%
Koszty realizacji zadań statutowych	(2 432 300,68)	-33,4%	(684 339,73)	-23,7%
Wynik finansowy na działalności statutowej	4 853 620,66	66,6%	2 208 170,30	76,3%
Koszty administracyjne				
Amortyzacja	(2 574,79)	0,0%	-	0,0%
Zużycie materiałów i energii	(57 901,54)	-0,8%	(11 469,77)	-0,4%
Usługi obce	(302 100,13)	-4,2%	(51 842,83)	-1,8%
Podatki i opłaty	(2 880,00)	0,0%	(600,00)	0,0%
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	(292 630,09)	-4,0%	(95 008,12)	-3,3%
Pozostałe koszty	(5 805,14)	-0,1%	(426,80)	0,0%
	(663 891,69)	-9,1%	(159 347,52)	-5,5%
Pozostałe przychody	0,52	0,0%	-	0,0%
Pozostałe koszty	-	0,0%	-	0,0%
Przychody finansowe	1 12 366,47	1,5%	120 132,76	4,2%
Koszty finansowe	-	0,0%	(20,25)	0,0%
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	4 302 095,96	59,0%	2 168 935,29	75,0%
Zyski i straty nadzwyczajne	-	0,0%	-	0,0%
Wynik finansowy ogółem	4 302 095,96	59,0%	2 168 935,29	75,0%
Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	4 302 095,96	59,0%	2 168 935,29	75,0%

2.2 Wybrane wskaźniki finansowe

		j.m	2013	2012
Podstawowe wielkości/ wskaźniki struktury				
Suma bilansowa		zł	4 418 380,12	2 233 823,29
Wynik finansowy		zł	4 302 095,96	2 168 935,29
Przychody z działalności statutowej		zł	7 285 921,34	2 892 510,03
Fundusze stałe	(fundusze własne + zobowiązania długoterminowe)	zł	4 322 095,96	2 188 935,29
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe/aktywa obrotowe) * 100%	%	0,7%	2,4%
Wskaźnik struktury pasywów	(fundusze własne/ zobowiązania) * 100%	%	4488,9%	4876,4%
Wskaźniki płynności				
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe)		45,6	48,6
Wskaźnik płynności III	(śr. pieniężne i ich ekwiwalenty/ zobowiązania krótkoterminowe)		45,2	48,5
Wskaźniki zadłużenia				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem) * 100%	%	2,2%	2,0%
Wskaźnik poziomu kosztów	Wskaźniki poziomu kosztów administracyjnych			
	(koszty administracyjne/ koszty ogółem) *100%	%	21,4%	18,9%

2.3 Interpretacja wskaźników

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności na koniec okresu badanego kształtowały się na wysokich, bezpiecznych poziomach, co jest efektem znaczącego salda środków pieniężnych, przekraczającego 90% wartości sumy bilansowej na koniec 2013 r.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia ogólnego w obu okresach sprawozdawczych utrzymywał się na zbliżonym poziomie 2%. W IV kwartale 2013 r. Fundacja otrzymała od Fundatora dotację w wysokości 2,5 mln zł z przeznaczeniem do wykorzystania w okresie kolejnym.

Wskaźniki poziomu kosztów administracyjnych

Wskaźnik poziomu kosztów administracyjnych na koniec 2013 roku nieznacznie wzrósł w porównaniu z rokiem ubiegłym i wynosił 21,4 % (na koniec 2012 r. odpowiednio 18,9%). Wzrost był przede wszystkim konsekwencją zwiększenia kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń.

Kontynuacja działalności przez badaną jednostkę

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy okoliczności, które wskazywałyby na ryzyko zaprzestania lub istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności i brak możliwości jej kontynuowania przez badaną Fundację, co najmniej w kolejnym roku obrotowym.

3 Część szczegółowa raportu

3.1 Księgi rachunkowe i ochrona danych

Jednostka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w Art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zkładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd jednostki.

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

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

3.2 Inwentaryzacja składników majątkowych

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

3.3 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego zostały przedstawione przez jednostkę, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

3.4 Informacje o wybranych, istotnych pozycjach bilansu oraz rachunku wyników

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe dotyczące bilansu oraz rachunku wyników zostały zaprezentowane we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w wycenie i prezentacji pozycji bilansowych.

3.5 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione przez jednostkę, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

3.6 Sprawozdanie z działalności Zarządu

Zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności Zarządu.

Warszawa, 2 czerwca 2014 r.



GRZEGORZ BŁASZKOWSKI

Biegły rewident nr 90085

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie oraz
reprezentujący podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych*

BŁASZKOWSKI ADVISORY SERVICES

ul. Jeziorowa 57 D

03-991 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania nr ewid.: 3470