

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Fundacji PZU

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji PZU („Fundacja”), które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.;
- dodatkowe informacje i objaśnienia

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2018 r.

oraz finansowych wyników działalności za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia

29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z obowiązującymi Fundację przepisami prawa oraz statutem Fundacji;
- zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa Opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Międzynarodowych Standardów Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz.

1089 z późniejszymi zmianami) („ustawa o biegłych rewidentach”).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi regulacjami została opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Spełniamy wszystkie obowiązki etyczne wynikające z tych wymogów i Kodeksu IFAC. W trakcie badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Odpowiedzialność Kierownika i Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Kierownik Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Fundację przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Fundacji uznaje za niezbędną, aby zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Fundacji jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Fundacji do kontynuowania

działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, kwestii związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Fundacji albo zamierza dokonać likwidacji Fundacji, zaniechać prowadzenia działalności, albo gdy nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania prowadzenia działalności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Kierownik oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie. Członkowie Rady Fundacji są odpowiedzialni za nadzór nad procesem sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na

decyzje ekonomiczne użytkowników podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Fundacji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Fundacji, obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż istotnego zniekształcenia wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zмовę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
 - uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej Fundacji;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Kierownika Fundacji;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Fundacji zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, oceniamy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub okolicznościami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Fundacji do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieodpowiednie, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego. Przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Fundacja zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i treść sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, a także czy sprawozdanie finansowe odzwierciedla stanowiące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.
- Przekazujemy Radzie Fundacji informacje między innymi o planowanym zakresie i terminie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

W imieniu firmy audytorskiej

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

Nr na liście firm audytorskich: 3546

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Marcin Dymek

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze 9899

Komandytariusz, Pełnomocnik

Warszawa, 5 czerwca 2019 r.

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
5212628993
Numer KRS
0000053778

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF

dla jednostek OPP w złotych (jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości)

za

Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
01-01-2018	31-12-2018

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
FUNDACJA PZU				
1b. Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	mazowieckie		m. st. Warszawa	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Śródmieście	Aleja Jana Pawła II	24	1122	
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta		
Warszawa	00-133	Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
27-03-2019				

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Krystyna Przybyłowska	Jolanta Zabarnik_Nowakowska	Marta Wolańska
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
27-03-2019	Prezes Zarządu	Członek Zarządu
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5212628993
Numer KRS 0000053778

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna FUNDACJA PZU				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo mazowieckie		Powiat m. st. Warszawa	
Gmina Śródmieście	Ulica Aleja Jana Pawła II		Nr domu 24	Nr lokalu 1122
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-133	Pocztą Warszawa		
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
od		☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony		
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2018		do 31-12-2018		
B. Założenie kontynuacji działalności				
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:				
☒ TAK (działalność jednostki będzie kontynuowana) ☐ NIE (działalność jednostki nie będzie kontynuowana)				
4b. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
☒ TAK (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) ☐ NIE (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
C. Zasady (polityka) rachunkowości				
5a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru				
PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI				
Rok obrotowy Fundacji obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku).				
Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu APLIKACJA RAMZES.				
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o				

rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) dla jednostek mikro („Ustawa”) - załącznik nr 6.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

5b. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o niskiej wartości umarzane są w 100 % w momencie oddania ich do użytkowania, a o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową (podstawowe stawki %: 1,5, 2,5 4,5, 10, 14, 18, 20, 25, 30). Odpisy umorzenia są dokonywane na koniec roku obrotowego.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności długoterminowe – o terminie zapadalności powyżej roku.

Należności krótkoterminowe – o terminie zapadalności poniżej roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych wycenia się według ceny nabycia. Rozchód instrumentów finansowych ustala się wg zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (ang. FIFO).

Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Fundacja ujmuje przyznane świadczenia (dotacje i darowizny) na podstawie uchwał Zarządu lub Rady Fundacji, na podstawie podpisanej umowy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz statutowy

Zgodnie z Ustawą różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Różnice dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

5c. Omówienie metod pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podatek dochodowy

Jako, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2343).

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Fundację na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem Fundacji.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c

Opis (treść) informacji dodatkowej

Fundacja PZU („Fundacja”) została utworzona aktem notarialnym z dnia 21 maja 1997 roku jako Fundacja Rozwoju Ubezpieczeń. W dniu 3 lipca 2001 roku w drodze uchwały Rady Fundacji zmieniono nazwę Fundacji na Fundacja Charytatywna PZU (uchwała nr RF/1/2001). Zmianę nazwy zarejestrowano w KRS w dniu 16 października 2001 roku. Zmiana nazwy na obecną nastąpiła w drodze uchwały Rady Fundacji podjętej na posiedzeniu dnia 30 lipca 2004 roku (uchwała nr RF/7/2004). Obecną nazwę zarejestrowano w KRS w dniu 18 sierpnia 2004 roku. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie Al. Jana Pawła II 24.

Fundacja jest wpisana do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000053778.

Fundacja posiada numer NIP: 521-26-28-993 nadany w dniu 13 października 1997 roku oraz symbol REGON: 012756450 nadany w dniu 26 września 1997 roku.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest działalność na rzecz dobra publicznego w zakresie:

- 1) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
 - 2) działalności charytatywnej;
 - 3) podtrzymywania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej;
 - 4) ochrony i promocji zdrowia;
 - 5) działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
 - 6) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
 - 7) działań na rzecz mniejszości narodowych;
 - 8) nauki, edukacji, oświaty i wychowania;
 - 9) krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży;
 - 10) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji;
 - 11) upowszechniania kultury fizycznej i sportu;
 - 12) ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego;
 - 13) porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym;
 - 14) ratownictwa i ochrony ludności;
 - 15) pomocy ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą;
 - 16) promocji i organizacji wolontariatu jeżeli działalność ta będzie dotyczyć działań na rzecz realizacji celów Fundacji.
- Fundacja realizuje swoje cele m.in. inicjując i wspierając (organizacyjnie, rzeczowo lub finansowo):
- a) programy stypendialne i nagrody,
 - b) szkolenia i seminaria,
 - c) programy dotacji i funduszy celowych dla podmiotów objętych celami działania Fundacji,
 - d) programy edukacyjne, podnoszące jakość nauczania oraz programy wyrównujące szanse edukacyjne, promujące talenty i wybitne uzdolnienia dzieci i młodzieży,
 - e) programy pomocy placówkom naukowym, instytucjom edukacyjnym oraz instytucjom pozarządowym, realizującym cele zbliżone do celów Fundacji,
 - f) działania w zakresie kultury i sztuki, wspierania wydarzeń artystycznych oraz wydawnictw,
 - g) programy integracji osób niepełnosprawnych oraz popularyzacji osiągnięć i dokonań osób niepełnosprawnych,
 - h) programy wspierające inicjatywy lokalne i regionalne w zakresie celów Fundacji,
 - i) konferencje, wydawnictwa, spotkania oraz inne imprezy publiczne propagujące cele Fundacji.

Skład Zarządu od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku:

Jolanta Zabarnik - Nowakowska	- Prezes Zarządu,
Marta Wolańska	- Członek Zarządu.

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2018 nie prowadziła działalności gospodarczej.

Jedynym Fundatorem Fundacji jest Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.. Fundusz założycielski jest określony w akcie założycielskim Fundacji.

Księgi rachunkowe Fundacji prowadzi Biuro Rachunkowe BEST s.c.

1. Korekty błędów lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów lat ubiegłych.

2. Zmiany zasad rachunkowości oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

4. Informacje o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia

przez nią dotychczasowej działalności.

Aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe

Wartość brutto	Urządzenia techniczne i maszyny 2018	Urządzenia techniczne i maszyny 2017
Stan na początek roku	30.721,09	30.721,09
Zwiększenia	4.399,99	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	35.121,08	30.721,09

Umorzenie

	Urządzenia techniczne i maszyny 2018	Urządzenia techniczne i maszyny 2017
Stan na początek roku	30.721,09	30.721,09
Zwiększenia	4.399,99	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	35.121,08	30.721,09

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	35.121,08	30.721,09
Umorzenie	35.121,08	30.721,09
Wartość netto	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	Oprogramowanie 2018	Oprogramowanie 2017
Stan na początek roku	102.842,76	102.842,76
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	102.842,76	102.842,76

Umorzenie

	oprogramowanie 2018	oprogramowanie 2017
Stan na początek roku	64.276,74	12.855,36
Zwiększenia	38.566,02	51.421,38
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	102.842,76	64.276,74

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość brutto	102.842,76	102.842,76
Umorzenie	102.842,76	64.276,74
Wartość netto	0,00	38.566,02

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Stan należności na dzień bilansowy przedstawia poniższa tabela:

Należności i roszczenia	31.12.2018	31.12.2017
Nadpłata za usługi	19.630,36	175.931,11
Nadpłata z rozliczeń grantobiorców	62.243,71	3.999,02
Nadpłata z rozliczeń zaliczek	0,00	586,31
Nadpłata z rozliczeń publiczno- prawnych	0,00	2.120,08
Nadpłata wynagrodzeń	0,00	60,00
Nadpłata z rozliczeń innych	0,00	0,00
Razem	81.874,07	182.696,52

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności na kwotę 70,88 dotyczą przedawnionych należności.

Inwestycje krótkoterminowe

Fundacja w roku obrotowym 2018 i 2017 nie prowadziła kasy.

	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.000,00	488.448,23
Środki pieniężne - lokaty bankowe Overnight	264.150,21	0,00
Inne aktywa finansowe - jednostki TFI	10.296.437,95	14.310.971,38
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	10.561.588,16	14.799.419,61

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą przyznanych świadczeń (dotacji i darowizn) niewypłaconych w pełni lub w części do dnia bilansowego, a zarachowanych zgodnie z podpisanymi umowami na podstawie uchwał Zarządu Fundacji PZU oraz Rady Fundacji i wynoszą:

	31.12.2018	31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe czynne	4.675.716,12	6.904.770,09

Rezerwy na zobowiązania

	31.12.2018	31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe bierne	199.881,32	197.522,12

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 8.881,32 zł. dotyczą kosztów za 2018 rok zafakturowanych przez wykonawców w 2019 roku. Dotyczą kosztu telefonu, eksploatacji lokalu, przesyłek pocztowych, usług księgowych.

Rezerwa w kwocie 191.000,00 została utworzona w 2016 roku w związku z roszczeniem dot. praw autorskich.

Fundusz Statutowy

Na dzień 31 grudnia 2018 oraz 31 grudnia 2017 Fundusz Statutowy Fundacji PZU wynosił 804.480,54 zł.

	31.12.2018	31.12.2017
Fundatorzy		
PZU S.A.	804.480,54	804.480,54
Fundusz Statutowy razem	804.480,54	804.480,54

Rozliczenie wyniku finansowego na całkowitej działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed decyzją Fundatora o rozdysponowaniu nadwyżki przychodów nad kosztami w bieżącym roku obrotowym. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za rok obrotowy na zwiększenie przychodów kolejnego roku obrotowego.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty

Tytuł zobowiązania:	31.12.2018	31.12.2017
Razem	5.029.654,87	7.146.030,99
Rozrachunki z grantobiorcami (os. prawne) z tytułu umów dotacji - niewypłacone kolejne transze	2.686.441,71	4.452.052,82
Rozrachunki z tyt. umów darowizny dla os. fizycznych na cele medyczne i rehabilitacyjne	2.050.060,32	2.375.111,28
Rozrachunki z tyt. wolontariatu	48.183,69	57.637,76
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1.491,44	2.952,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202.849,34	227.357,79
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	40.553,59	30.859,32
Zobowiązania z tytułu zaliczek	74,78	60,02

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Przychody z działalności statutowej	34.641.663,52	38.209.137,12
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	34.641.663,52	38.209.137,12
Przychody z podziału zysku bilansowego roku poprzedniego na działalność statutową	13.777.418,59	25.576.820,12
Darowizny od osób prawnych	20.730.000,00	12.000.000,00
Zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji	134.244,93	632.317,00
Darowizny pozostałe	0,00	0,00

Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Pozostałe przychody operacyjne		
Rozliczenie zwrotów dotacji	0,00	1.054,70

Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Przychody finansowe	282.869,18	1.128.312,04
Zysk ze zbycia jednostek funduszy inwestycyjnych	184.223,62	1.022.288,07
Rozliczenie zakupu jednostek	93.264,53	99.190,13
Lokaty typu overnight	5.381,03	6.833,41
Różnice kursowe	0,00	0,43

Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Koszty realizacji zadań statutowych	23.905.658,35	23.778.312,38
- Darowizny rzeczowe i finansowe	12.450,01	0,00
- Dotacje na Edukację	4.308.035,61	4.531.437,29
- Dotacje na Kulturę i Historię	8.264.893,45	8.515.363,83
- Dotacje na Zdrowie i Pomoc Społeczną	7.330.716,78	7.618.693,68
- Dotacje na Bezpieczeństwo	1.793.679,03	289.426,82
- Programy z lat poprzednich	1.368.157,39	346.864,48
- Pozostała działalność statutowa	224.005,63	1.939.677,93
- Wolontariat	603.720,45	536.848,35
Koszty administracyjne:	1.732.797,17	1.782.592,89
- zużycie materiałów i energii	28.708,37	25.175,58
- usługi obce	258.662,51	295.513,93
- podatki i opłaty	1.578,90	25.910,72
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.437.779,60	1.435.564,66
- amortyzacja	4.399,99	0,00
- pozostałe koszty	1.667,80	428,00
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	25.638.455,52	25.560.905,27

Pozostała działalność statutowa obejmuje koszty ponoszone na działania jednorazowe.

Działalność statutowa obejmuje również koszty ponoszone na szkolenia, podróże służbowe, spotkania z grantobiorcami.

Koszty finansowe nie występują.

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtowały się na poziomie w 2018 r. 93,24% zaś w 2017 r. 93,03%.

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne w 2018 r. stanowiły 6,76%, zaś 2017 roku 6,97% kosztów ogółem.

Procentowy udział poszczególnych kosztów administracyjnych w kosztach administracyjnych ogółem kształtował się następująco:

	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Zużycie materiałów i energii	16,69%	1,41%
Usługi obce	14,93%	16,58%
Podatki i opłaty	0,09%	1,45%
Wynagrodzenia wraz z narzutami	82,97%	80,53%
Amortyzacja	0,25%	0,00%
Pozostałe	0,10%	0,03%
RAZEM	100,00%	100,00%

Zatrudnienie i wynagrodzenia

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Fundacja zatrudniała 9 pracowników na umowę o pracę (na dzień 31 grudnia 2017 roku: 7 pracowników).

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2018 r.- 890.843,58 zł brutto;

w 2017 r. – 943.133,85 zł brutto;

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły razem:

w 2018 r. - 381.022,00 zł brutto;

w 2017 r. - 381.018,47 zł brutto;

Przedstawiciele organów Fundacji tj.

wynagrodzenia wypłacone z art. 13 PDOF:	31.12.2018	31.12.2017
Zarząd Fundacji PZU	300.000,00	300.000,00

Członkowie Rady pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

Informacje o pożyczkach, i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz pracownikom

Fundacja w roku obrotowym 2018 i 2017 nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji PZU oraz jej pracownikom.

Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Fundacja używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy Al. Jana Pawła II 24 na podstawie umowy najmu.

Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe

Fundacja w roku obrotowym 2017 i 2018 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

Informacja o ciążących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Fundacja na dzień 31.12.2018 roku nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2018 nie składała deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolniona z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2017 r., poz. 2343) i złożyła stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8.

UZGODNIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW BILANSOWYCH Z POZYCJAMI W CIT-8 ZA 2018

Wyszczególnienie ustaleń	2018	2017
1. Zysk/strata brutto	9.285.161,62	13.777.418,59
2. Wydatki nie stanowiące koszty uzyskania przychodów	0,00	180,00

3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	13.777.418,59	25.576.820,12
4. Dochód wolny od podatku	0,00	0,00
5. Podstawa do opodatkowania (strata)	(4.492.256,97)	(11.799.221,53)
6. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Opodatkowanie wydatków na inne cele niż zwolnione z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o PDOP wynosi 0,00 zł (w 2017 roku: 0,00 zł).

Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach.
W roku obrotowym oraz poprzednim roku obrotowym w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	1 stycznia - 31 grudnia 2018	1 stycznia - 31 grudnia 2017
a) dobrowolne badanie rocznego sprawozdania finansowego	14.000,00	14.000,00
b) inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego	0,00	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	14.000,00	14.000,00

Firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych za 2018 i 2017 rok było KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.

W tabeli powyżej zaprezentowano kwoty należne podmiotom uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Fundacji wypłacone lub należne za dany okres, nie powiększone o podatek VAT.

Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym Fundacja PZU nie zaniechała i kolejnym roku nie planuje ograniczać działań w żadnym z obszarów, w których prowadzi programy.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 15.319.178,35 zł.
- Rachunek wyników za rok obrotowy 2018 r. zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 9.285.161,62 zł.

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Krystyna Przybyłowska	Jolanta Zabarnik_Nowakowska	Marta Wolańska
imię i nazwisko	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis
27-03-2019	Prezes Zarządu	Członek Zarządu
data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	2018	2017	
A. Aktywa trwałe	0,00	38 566,02	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		38 566,02	
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	15 319 178,35	21 886 886,22	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	81 874,07	182 696,52	
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 561 588,16	14 799 419,61	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 675 716,12	6 904 770,09	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	15 319 178,35	21 925 452,24	0,00

PASywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	2018	2017	
A. Fundusz własny	10 089 642,16	14 581 899,13	0,00
I. Fundusz statutowy	804 480,54	804 480,54	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto	9 285 161,62	13 777 418,59	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 229 536,19	7 343 553,11	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	199 881,32	197 522,12	
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 029 654,87	7 146 030,99	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	15 319 178,35	21 925 452,24	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Krystyna Przybyłowska	Jolanta Zabarnik_Nowakowska	Marta Wolańska
imię i nazwisko	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis
27-03-2019	Prezes Zarządu	Członek Zarządu
data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	od 01-01-2018 do 31-12-2018	od 01-01-2017 do 31-12-2017	
A. Przychody z działalności statutowej	34 507 418,59	38 209 137,12	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	34 507 418,59	38 209 137,12	
B. Koszty działalności statutowej	23 905 658,35	23 778 312,38	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	23 905 658,35	23 778 312,38	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	10 601 760,24	14 430 824,74	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	1 732 797,17	1 782 592,89	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	8 868 963,07	12 648 231,85	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	134 244,93	1 054,70	
J. Pozostałe koszty operacyjne	70,88	180,00	
K. Przychody finansowe	282 869,18	1 128 312,04	
L. Koszty finansowe	844,68		
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	9 285 161,62	13 777 418,59	0,00
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M-N)	9 285 161,62	13 777 418,59	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Krystyna Przybyłowska	Jolanta Zabarnik_Nowakowska	Marta Wolańska
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
27-03-2019	Prezes Zarządu	Członek Zarządu
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura: