

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Fundatora i 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 2020 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 r. oraz finansowych wyników działalności za rok obrotowy zakończony tego dnia, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („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:

- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”);
- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz

nadzorze publicznym („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 Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą 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 IESBA. W trakcie badania kluczowi biegli rewidentzi oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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 Fundacji 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 znowę, fałszerstwo, celowe pominięcie, wprowadzenie w błąd lub obejście systemu kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wnioski 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 Kierownikowi i 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, 1 czerwca 2021 r.

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Agnieszka Witkowska

Kluczowy biegły rewident
Nr w rejestrze 12435

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5212628993
Numer KRS 0000053778

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

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) 01-01-2020	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2020
--	--

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	

B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 31-05-2021
--

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
31-05-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jolanta Zabarnik-Nowakowska - Prezes Zarządu
31-05-2021

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5212628993
Numer KRS 0000053778

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

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		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2020		do 31-12-2020			
B. Założenie kontynuacji działalności					
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ TAK ☐ NIE					
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Fundacji obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 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 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) dla jednostek mikro („Ustawa”) - załącznik nr 6.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku 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 2019 r., poz. 865).

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.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 10.000,00 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. Różnicę dodatnią (nadwyżkę przychodów nad kosztami) uchwałą Rady Fundacji można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

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 na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Jolanta Zabarnik - Nowakowska

- Prezes Zarządu,

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 oraz 31 grudnia 2020 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.

W związku z pandemią koronawirusa Zarząd Fundacji PZU ocenił wpływ zaistniałej sytuacji na działalność statutową.

Z uwagi na specyfikę działań Fundacji nie spodziewane jest pogorszenie płynności finansowej w następnym roku.

Okresy kwarantanny mogą wpływać na zmianę organizacji niektórych działań wymagających zaangażowania większej ilości osób. Fundacja PZU zapewniła odpowiednie narzędzia do pracy zdalnej.

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 2020	Urządzenia techniczne i maszyny 2019
Stan na początek roku	37.581,08	35.121,08
Zwiększenia	35.910,18	2.460,00
Zmniejszenia	21.009,17	0,00
Stan na koniec roku	52.482,09	37.581,08

Umorzenie

	Urządzenia techniczne i maszyny 2020	Urządzenia techniczne i maszyny 2019
Stan na początek roku	37.581,08	35.121,08
Zwiększenia	35.910,18	2.460,00
Zmniejszenia	21.009,17	0,00
Stan na koniec roku	52.482,09	37.581,08
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	52.482,09	37.581,08
Umorzenie	52.482,09	37.581,08
Wartość netto	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	Oprogramowanie 2020	Oprogramowanie 2019
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 2020	oprogramowanie 2019
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
	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	102.842,76	102.842,76
Umorzenie	102.842,76	102.842,76
Wartość netto	0,00	0,00

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	31.12.2020	31.12.2019
Nadpłata za usługi	22.405,84	62.012,87
Nadpłata z rozliczeń grantobiorców	191.614,84	66.062,83
Nadpłata z rozliczeń zaliczek	0,00	0,00
Nadpłata z rozliczeń publiczno- prawnych	0,00	0,00
Nadpłata wynagrodzeń	0,00	0,00
Nadpłata z rozliczeń innych	0,00	0,00
Razem	214.020,68	128.075,70

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności:
pozycja nie występuje

Inwestycje krótkoterminowe

Fundacja w roku obrotowym 2019 i 2020 nie prowadziła kasy.

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143.233,63	1.000,00
Środki pieniężne - lokaty bankowe Overnight	0,00	119.645,92
Inne aktywa finansowe - jednostki TFI	8.964.693,76	9.328.316,59
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	9.107.927,39	9.448.962,51

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:

	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe czynne	6.248.935,86	5.684.206,22

Rezerwy na zobowiązania

	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1.520,55	8.197,29

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.520,55 dotyczą kosztów za 2020 rok zafakturowanych przez wykonawców w 2021 roku.

Dotyczą kosztu telefonów, eksploatacji lokalu, przesyłek kurierskich, obsługi kancelarii.

Fundusz Statutowy

Na dzień 31 grudnia 2020 oraz 31 grudnia 2019 Fundusz Statutowy Fundacji PZU wynosił 804.480,54 zł.

Fundatorzy	31.12.2020	31.12.2019
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:	31.12.2020	31.12.2019
Razem	6.668.081,15	5.741.362,83
Rozrachunki z grantobiorcami (os. prawne) z tytułu umów dotacji - niewypłacone kolejne transze	3.065.367,11	3.687.376,13
Rozrachunki z tyt. umów darowizny dla os. fizycznych na cele medyczne i rehabilitacyjne	3.135.209,65	1.907.933,77
Rozrachunki z tyt. wolontariatu	44.393,39	70.528,93
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1,92	210,20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	349.179,40	47.172,03
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	73.929,68	28.067,01
Zobowiązania z tytułu zaliczek	0,00	74,76

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody z działalności statutowej	29.726.465,22	30.720.168,10
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	29.726.465,22	30.720.168,10
w tym: przychody z podziału zysku bilansowego roku poprzedniego na działalność statutową	8.707.203,77	9.716.191,91
Darowizny od osób prawnych	20.700.000,00	20.700.000,00
Zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji	319.261,45	263.976,19
Darowizny pozostałe	0,00	40.000,00

Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Pozostałe przychody operacyjne	2.244,25	177.275,38
zwrot kosztów sądowych	0,00	3.874,76
rozwiązanie rezerwy 2016	0,00	153.500,00
aktualizacja rozrachunków	20,45	19.900,62
zwrot za ubezpieczenie P+	2.223,80	0,00

Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Przychody finansowe	438.583,64	305.389,41
Zysk ze zbycia jednostek funduszy inwestycyjnych	360.644,60	300.848,35
Lokaty typu overnight	2.206,47	4.539,69
Rozliczenie zakupu jednostek	75.732,57	0,00
pozostałe	0,00	1,37

Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Koszty realizacji zadań statutowych	20.600.611,42	20.977.388,87
- Darowizny rzeczowe i finansowe	97.400,00	47.500,00
- Dotacje na Edukację	3.345.989,09	3.410.761,38
- Dotacje na Kulturę i Historię	5.678.524,84	7.345.305,72
- Dotacje na Zdrowie i Pomoc Społeczną	9.733.866,65	7.325.099,25
- Dotacje na Bezpieczeństwo	326.787,37	1.060.038,00
- Programy z lat poprzednich	938.141,08	939.620,23
- Pozostała działalność statutowa	127.254,00	117.537,00
- Wolontariat	352.648,39	731.527,29
Koszty administracyjne:	1.469.880,00	1.518.240,25
- zużycie materiałów i energii	20.588,87	32.282,17
- usługi obce	236.447,46	241.120,34
- podatki i opłaty	567,00	167,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.178.465,63	1.242.106,54
- amortyzacja	33.811,04	2.460,00
- pozostałe koszty	0,00	104,20
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	22.070.491,42	22.495.629,12

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 2019 r. 93,25% zaś w 2020 r. 93,34%.

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

Koszty administracyjne w 2019 r. stanowiły 6,75%, zaś 2020 roku 6,66% kosztów ogółem.

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

	01.01.2018-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zużycie materiałów i energii	1,40%	2,13%
Usługi obce	16,09%	15,88%
Podatki i opłaty	0,04%	0,01%
Wynagrodzenia wraz z narzutami	80,17%	81,81%
Amortyzacja	2,30%	0,16%
Pozostałe	0,00%	0,01%
RAZEM	100,00%	100,00%

Zatrudnienie i wynagrodzenia

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Fundacja zatrudniała 9 pracowników na umowę o pracę (na dzień 31 grudnia 2019 roku: 9 pracowników).

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2019 r. – 741.629,88 zł brutto;
w 2020 r.- 698.678,06 zł brutto;

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły razem:

w 2019 r. - 379.833,33 zł brutto;
w 2020 r. - 368.400,00 zł brutto;

Przedstawiciele organów Fundacji tj.

wynagrodzenia wypłacone z art. 13 PDOF:	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd Fundacji PZU	300.000,00	295.833,33

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 2019 i 2020 nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji PZU oraz jej pracownikom.

Środki trwałe 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 2020 i 2019 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

Informacja o ciążyących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych:

Fundacja na dzień 31.12.2020 roku nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2020 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 2019 r., poz. 351) i złożyła stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.

Fundacja składa do 31 stycznia 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 2020

Wyszczególnienie ustaleń	2020	2019
1. Zysk/strata brutto	8.096.801,69	8.707.203,77
2. Wydatki nie stanowiące koszty uzyskania przychodów	0,00	104,20
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	8.707.203,77	9.716.191,91
4. Dochód wolny od podatkowania	0,00	0,00
5. Podstawa do opodatkowania (strata)	(610.402,08)	(1.008.883,94)
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 2019 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 2020	1 stycznia - 31 grudnia 2019
a) dobrowolne badanie rocznego sprawozdania finansowego	15.000,00	15.000,00
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	15.000,00	15.000,00

Firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych zarówno za 2019 i 2020 rok jest 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 2019 roku oraz 31 grudnia 2020 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 2020 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 15.570.883,93 zł.
- Rachunek wyników za rok obrotowy 2020 r. zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 8.096.801,69 zł.

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Krystyna Przybyłowska
31-05-2021

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Jolanta Zabarnik-Nowakowska - Prezes Zarządu
31-05-2021

Bilans (v.1-2)

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
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	15 570 883,93	15 261 244,43	0,00
I. Zapasy		0,00	
II. Należności krótkoterminowe	214 020,68	128 075,70	
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 107 927,39	9 448 962,51	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 248 935,86	5 684 206,22	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	15 570 883,93	15 261 244,43	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	8 901 282,23	9 511 684,31	0,00
I. Fundusz statutowy	804 480,54	804 480,54	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto	8 096 801,69	8 707 203,77	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 669 601,70	5 749 560,12	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	1 520,55	8 197,29	
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 668 081,15	5 741 362,83	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	15 570 883,93	15 261 244,43	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
31-05-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jolanta Zabarnik-Nowakowska - Prezes Zarządu
31-05-2021

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

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
A. Przychody z działalności statutowej	29 726 465,22	30 720 168,10	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	29 726 465,22	30 720 168,10	
B. Koszty działalności statutowej	20 600 611,42	20 977 388,87	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	20 600 611,42	20 977 388,87	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	9 125 853,80	9 742 779,23	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	1 469 880,00	1 518 240,25	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	7 655 973,80	8 224 538,98	
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 244,25	177 275,38	
J. Pozostałe koszty operacyjne			
K. Przychody finansowe	438 583,64	305 389,41	
L. Koszty finansowe			
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	8 096 801,69	8 707 203,77	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	8 096 801,69	8 707 203,77	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
31-05-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jolanta Zabarnik-Nowakowska - Prezes Zarządu
31-05-2021