

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA RADY FUNDACJI

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJI PZU

ZA ROK OBROTOWY 2021

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Fundacji PZU** z siedzibą w Warszawie (*Jednostka*), Al. Jana Pawła II 24, za rok 2021, na które składają się:

- 1) wprowadzanie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **13 152 583,51 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący stratę bilansową netto w kwocie **(-) 1 001 570,41 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2021 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („*Ustawa o rachunkowości*” – tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („*Ustawa o biegłych rewidentach*” – tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.). Nasza

odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Fundacji zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych (*Kodeks IESBA*) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Fundacji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – kwestia kontynuacji działalności

Fundacja ujawniła w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego brak istotnych niepewności związanych z pandemią COVID-19 oraz wojną w Ukrainie. Mając powyższe na uwadze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i nie zawiera korekt, które byłyby konieczne gdyby założenie było nieprawidłowe.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji (zwany dalej „*Kierownikiem Jednostki*”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz Członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Fundacji są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Fundacji.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są 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 gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy 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 tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia 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 kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Fundacji informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje rocznego sprawozdania z działalności fundacji. Do dnia wydania opinii nie otrzymaliśmy powyższego sprawozdania ponieważ było ono jeszcze w trakcie sporządzania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Kielańska-Kuca (nr w rej. biegłych rewidentów 13661) działająca w imieniu PERFECTUM-AUDIT Doradcy Finansowo-Księgowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, al. Komisji Edukacji Narodowej 98; 02-777 Warszawa, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1433.

Agnieszka Kielańska-Kuca

kluczowy biegły rewident

nr w rejestrze biegłych rewidentów 13661

działająca w imieniu:

PERFECTUM – AUDIT

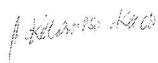
Doradcy Finansowo – Księgowi Spółka z o. o.

02-777 Warszawa, al. KEN 98,

nr na liście firm audytorskich 1433

Warszawa, 13.06.2022 r.

Signed by /
Podpisano przez:



Agnieszka
Małgorzata
Kielńska-Kuca

Date / Data:
2022-06-13 15:39

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) 01-01-2021	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2021
-----------	---	---

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) 10-06-2022

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

Krystyna Przybyłowska
10-06-2022

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

Jolanta Zabarnik-Nowakowska
10-06-2022

PREZES ZARZĄDU
Fundacja PZU
Jolanta Zabarnik-Nowakowska

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 01-01-2021		do 31-12-2021		
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)

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 lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa albo wg skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

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.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy.

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 2020 r., poz. 1406).

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 zysków i strat 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 zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Fundacji obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 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 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) („Ustawa”) - załącznik nr 6.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

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.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Fundacja korzysta z uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości i nie stosuje Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z dnia 21.12.2001 r. (Dz.U. 2017, poz. 277).

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)

PDF



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

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 2021.f.pzu.informacja-dodatkowa.pdf	informacja dodatkowa

Opis (treść) informacji dodatkowej

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

Krystyna Przybyłowska
10-06-2022

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

Jolanta Zabarnik-Nowakowska
10-06-2022

PREZES ZARZĄDU
Fundacja PZU
Jolanta Zabarnik-Nowakowska

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	13 152 583,51	15 570 883,93	15 570 883,93
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	106 010,93	214 020,68	214 020,68
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 881 788,75	9 107 927,39	9 107 927,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 164 783,83	6 248 935,86	6 248 935,86
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	13 152 583,51	15 570 883,93	15 570 883,93

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	7 899 711,82	8 901 282,23	8 901 282,23
I. Fundusz statutowy	804 480,54	804 480,54	804 480,54
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 096 801,69		8 707 203,77
IV. Zysk (strata) netto	-1 001 570,41	8 096 801,69	-610 402,08
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 252 871,69	6 669 601,70	6 669 601,70
I. Rezerwy na zobowiązania	1 736,05	1 520,55	1 520,55
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 251 135,64	6 668 081,15	6 668 081,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	13 152 583,51	15 570 883,93	15 570 883,93

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

Krystyna Przybyłowska
10-06-2022

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

Jolanta Zabarnik-Nowakowska
10-06-2022

PREZAS ZARZĄDU
Fundacja PZU
Jolanta Zabarnik-Nowakowska

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	20 701 200,00	29 726 465,22	21 019 261,45
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 701 200,00		21 019 261,45
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		29 726 465,22	
B. Koszty działalności statutowej	20 730 124,49	20 600 611,42	20 600 611,42
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 730 124,49		20 600 611,42
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		20 600 611,42	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-28 924,49	9 125 853,80	418 650,03
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	1 668 711,93	1 469 880,00	1 469 880,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-1 697 636,42	7 655 973,80	-1 051 229,97
I. Pozostałe przychody operacyjne	567 491,66	2 244,25	2 244,25
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 147,84		
K. Przychody finansowe	331 657,84	438 583,64	438 583,64
L. Koszty finansowe	190 935,65		
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-1 001 570,41	8 096 801,69	-610 402,08
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-1 001 570,41	8 096 801,69	-610 402,08

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

Krystyna Przybyłowska
10-06-2022

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

Jolanta Zabarnik-Nowakowska
10-06-2022

PREZES ZARZĄDU
Fundacja PZU
Jolanta Zabarnik-Nowakowska

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

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;

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

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 2021 roku:

Jolanta Zabarnik - Nowakowska

- Prezes Zarządu,

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2020 oraz 31 grudnia 2021 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.

Korekty błędów lat ubiegłych

W sprawozdaniu finansowym dokonano korektę wyniku finansowego za 2020 rok.

Sporządzona została korekta zysku netto za 2020 rok od którego został odjęty wynik finansowy za 2019 rok (który zwiększał przychód z działalności statutowej nieodpłatnej).

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 za wyjątkiem sposobu prezentacji wyniku finansowego za 2020 rok, który był błędnie przenoszony w latach poprzednich w przychody statutowe roku następnego. W sprawozdaniu za 2021 rok dokonano przekształcenia danych za rok 2020 i wynik finansowy roku poprzedniego prezentowany jest w pasywach w pozycji zysk z lat ubiegłych.

W roku obrotowym nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji. Zmiana nastąpiła w metodzie ustalania wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości.

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.

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 rozpoczętą 24 lutego 2022 roku inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę Fundacja PZU włączyła się w pomoc uchodźcom przybyłym do Polski. Skutki konfliktu w Ukrainie w opinii kierownictwa Fundacji nie wpływają na przyjęte założenie, że Fundacja będzie dysponować wystarczającymi zasobami, aby kontynuować swą działalność przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownictwo Fundacji doszło do wniosku, że wpływ możliwych scenariuszy branych pod uwagę przy dokonywaniu tego osądu nie powoduje istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń i okoliczności, które budziłyby poważne wątpliwości, co do zdolności Fundacji do kontynuowania działalności.

Kierownictwo Fundacji na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagowało, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe:

Wartość brutto	Urządzenia techniczne i maszyny	
	2021	2020
Stan na początek roku	52.482,09	37.581,08
Zwiększenia	4.035,65	35.910,18
Zmniejszenia	0,00	21.009,17
Stan na koniec roku	56.517,74	52.482,09

Umorzenie	Urządzenia techniczne i maszyny	
	2021	2020
Stan na początek roku	52.482,09	37.581,08
Zwiększenia	4.035,65	35.910,18
Zmniejszenia	0,00	21.009,17
Stan na koniec roku	56.517,74	52.482,09

	31.12.2021	31.12.2020
Wartość brutto	56.517,74	52.482,09
Umorzenie	56.517,74	52.482,09
Wartość netto	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne:

Wartość brutto	Oprogramowanie	
	2021	2020
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

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Umorzenie	Oprogramowanie	
	2021	2020
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
	31.12.2021	31.12.2020
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	31.12.2021	31.12.2020
Nadpłata za usługi	17.128,46	22.405,84
Nadpłata z rozliczeń grantobiorców	88.529,85	191.614,84
Nadpłata z rozliczeń zaliczek	0,00	0,00
Nadpłata z rozliczeń publiczno- prawnych	0,00	0,00
Nadpłata wynagrodzeń	352,62	0,00
Nadpłata z rozliczeń innych	0,00	0,00
Razem	106.010,93	214.020,68

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności:

pozycja nie występuje

Inwestycje krótkoterminowe

Fundacja w roku obrotowym 2020 i 2021 nie prowadziła kasy.

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	176.372,80	143.233,63

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Inne aktywa finansowe - jednostki TFI	7.705.415,95	8.964.693,76
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	7.881.788,75	9.107.927,39

Stwierdzono spadek wartości jednostek TFI wycenionych na dzień 03.06.2022 r.

Wycena TFI PZU SA na dzień 03.06.2022 r.:

ilości jednostek uczestnictwa	61.447,7495
cena jednostki uczestnictwa	77,91
Wartość jednostek TFI	4.787.394,16
Spadek wartości jednostki TFI	1,78
Strata na wartości jednostki TFI	109.376,99
Strata na sprzedaży jednostek od 01.01.2022 do 03.06.2022	21.738,56

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:

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5.164.783,83	6.248.935,86
- Dotacje na rzecz osób fizycznych	2.507.513,28	3.144.677,65
- Dotacje na Edukację	849.099,80	1.156.592,61
- Dotacje na Opiekę i Pomoc Społeczną	693.303,59	876.322,18
- Dotacje na Zdrowie	24.836,11	39.117,00
- Dotacje na Kulturę i Historię	1.040.381,84	988.427,68
- Dotacje na projekty wolontariackie	49.649,21	43.798,74

Rezerwy na zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1.736,05	1.520,55

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 1.736,05 dotyczą kosztów za 2021 rok zafakturowanych przez wykonawców w 2022 roku.

Dotyczą kosztu eksploatacji lokalu, przesyłek kurierskich, obsługi kancelarii.

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Fundusz Statutowy

Na dzień 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 Fundusz Statutowy Fundacji PZU wynosił 804.480,54 zł.

Fundatorzy	31.12.2020	31.12.2020
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 pokryciu straty za rok obrotowy 2021. Zarząd Fundacji proponuje pokrycie straty za rok bieżący z zysków lat poprzednich.

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

Tytuł zobowiązania:	31.12.2021	31.12.2020
Razem	5.251.135,64	6.668.081,15
Rozrachunki z grantobiorcami (os. prawne) z tytułu		
umów dotacji - niewypłacone kolejne transze	2.663.280,66	3.065.367,11
Rozrachunki z tyt. umów darowizny dla os. fizycznych		
na cele medyczne i rehabilitacyjne	2.507.513,28	3.135.209,65
Rozrachunki z tyt. wolontariatu	30.005,91	44.393,39
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1,92	1,92
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11.713,28	349.179,40
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	38.620,59	73.929,68

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody z działalności statutowej	20.701.200,00	21.019.261,45
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	20.701.200,00	21.019.261,45

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Darowizny od osób prawnych	20.700.000,00	20.700.000,00
Zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji	0,00	319.261,45
Darowizny pozostałe	1.200,00	0,00

Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Pozostałe przychody operacyjne	567.491,66	2.244,25
Zwroty dotacji z lat poprzednich	543.304,87	0,00
aktualizacja rozrachunków	21.811,29	20,45
zwrot za ubezpieczenie P+ , telefony	2.375,50	2.223,80

Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Przychody finansowe	331.657,84	438.583,64
Zysk ze zbycia jednostek funduszy inwestycyjnych	261.812,74	360.644,60
Lokaty typu overnight	0,00	2.206,47
Rozliczenie zakupu jednostek	69.845,10	75.732,57

Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Koszty realizacji zadań statutowych	20.730.124,49	20.600.611,42
- Darowizny rzeczowe i finansowe	0,00	97.400,00
- Dotacje na Edukację	4.496.042,85	3.345.989,09
- Dotacje na Kulturę i Historię	5.600.605,57	5.678.524,84
- Dotacje na Zdrowie i Pomoc Społeczną	7.187.465,19	9.733.866,65
- Dotacje na Bezpieczeństwo	704.600,77	326.787,37
- Programy z lat poprzednich	1.648.619,91	938.141,08
- Pozostała działalność statutowa	174.848,22	127.254,00
- Projekty realizowane w ramach wolontariatu	764.100,74	352.648,39
- Dotacje pomoc społeczna – zwierzęta	156.159,99	0,00
- Dotacje – zwroty roku bieżącego	-2.318,75	0,00

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Koszty administracyjne:	1.668.711,93	1.469.880,00
- zużycie materiałów i energii	19.936,87	20.588,87
- usługi obce	267.079,54	236.447,46
- podatki i opłaty	2.238,42	567,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.373.883,97	1.178.465,63
- amortyzacja	4.035,65	33.811,04
- pozostałe koszty	1.537,48	0,00
 Pozostałe koszty operacyjne:		
- Aktualizacja rozrachunków	12.147,84	0,00
 RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	22.410.984,26	22.070.491,42

Pozostała działalność statutowa obejmuje koszty ponoszone na działania jednorazowe.

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

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtowały się na poziomie w 2020 r. 93,34% zaś w 2021 r. 92,54%.

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

Koszty administracyjne w 2020 r. stanowiły 6,65%, zaś 2021 roku 7,46% kosztów ogółem.

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

	01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
Zużycie materiałów i energii	1,19%	1,40%
Usługi obce	16,01%	16,09%
Podatki i opłaty	0,13%	0,04%

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

Wynagrodzenia wraz z narzutami	82,33%	80,17%
Amortyzacja	0,24%	2,30%
Pozostałe	0,10%	0,00%
RAZEM	100,00%	100,00%

Koszty finansowe

Strata na jednostkach TFI	190.935,65	0,00
---------------------------	------------	------

Zatrudnienie i wynagrodzenia

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Fundacja zatrudniała 8 pracowników na umowę o pracę (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 9 pracowników).

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2020 r. - 698.678,06 zł brutto;

w 2021 r. - 835.838,33 zł brutto;

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły razem:

w 2020 r. - 368.400,00 zł brutto;

w 2021 r. - 364.956,70 zł brutto;

Przedstawiciele organów Fundacji tj.

wynagrodzenia wypłacone z art. 13 PDOF:	31.12.2021	31.12.2020
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 2020 i 2021 nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji PZU oraz jej pracownikom.

FUNDACJA PZU – INFORMACJA DODATKOWA

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.

W Fundacji nie wystąpiły zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.

Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe:

Fundacja w roku obrotowym 2021 i 2020 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

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.

Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach:

W roku obrotowym oraz poprzednim roku obrotowym w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji:

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2021 roku nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 13.152.583,51 zł.

- Rachunek wyników za rok obrotowy 2021 r. zamknął się stratą w wysokości 1.001.570,41 zł.
