Fundacja PZU

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania

Rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2017 r.

© 2018 KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest polską spółką komandytową] i członkiem sieci KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Cooperative ("KPMG International"), podmiotem prawa szwajcarskiego. Wszelkie prawa zastrzeżone.

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa, Polska
Tel. +48 (22) 528 11 00
Faks +48 (22) 528 10 09
kpmg@kpmg.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA („SPRAWOZDANIE Z BADANIA")

Dla Rady Fundacji PZU

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Fundacji PZU z siedzibą w Warszawie przy al. Jana Pawła II 24 („Fundacja"), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek wyników za rok obrotowy zakończony tego dnia oraz informacje dodatkowe („sprawozdanie finansowe").

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Fundacji za sprawozdanie finansowe

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości"), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym. Nasze badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach"), oraz
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. („KSRF").

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi regulacjami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że każde z osobna lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Ryzyko

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., jest polską spółką komandytową i członkiem sieci KPMG składającej się z niezależnych spółek członkowskich stowarzyszonych z KPMG International Cooperative ("KPMG International"), podmiotem prawa szwajcarskiego. Wszelkie prawa zastrzeżone. Wydrukowano w Polsce.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., a Polish limited liability partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved. Printed in Poland.

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS 0000339379
NIP 527-26-15 362
REGON 142078130

niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ ryzyko oszustwa może obejmować zmowy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub ominięcie systemu kontroli wewnętrznej.

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

Nasze badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnego zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym spowodowanego oszustwem lub błędem. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelny i jasny obraz, w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Fundacji. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji PZU:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2017 r., finansowych wyników działalności za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, co do formy i treści z przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

W imieniu firmy audytorskiej
KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Inflancka 4A
00-189 Warszawa

.....
Marcin Dymek
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 9899
Komandytariusz, Pełnomocnik

5 czerwca 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA PZU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

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 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku:

Jolanta Zabarnik - Nowakowska - Prezes Zarządu,

Marta Wolańska - Członek Zarządu.

Fundacja w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 oraz 31 grudnia 2017 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.

II. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2017 roku.

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.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy Fundacji obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku).

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu APLIKACJA RAMZES.

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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").
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

2. 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.

3. 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.

4. 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).

5. 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.

6. 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.

7. 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).

8. Uznawanie przychodów

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

9. Odsetki

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

10. Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

11. 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.

12. 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.

Bilans
AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	31.12.2016	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	89.987,40	38.566,02
I. Wartości niematerialne i prawne	89.987,40	38.566,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	30.661.134,61	21.886.886,22
I. Zapasy rzeczowych aktyw. obrotowych	-	-
II. Należności i roszczenia	20.980,19	182.696,52
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	26.724.686,57	14.799.419,61
Środki pieniężne	363.990,89	488.448,23
Inne aktywa finansowe	26.360.695,68	14.310.971,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.915.467,85	6.904.770,09
S u m a a k t y w ó w	30.751.122,01	21.925.452,24

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	31.12.2016	31.12.2017
A. Fundusze własne, w tym:	26.381.300,66	14.581.899,13
Fundusz statutowy	804.480,54	804.480,54
Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	25.576.820,12	13.777.418,59
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.369.821,35	7.343.553,11
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.174.557,37	7.343.553,11
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	4.174.557,37	7.146.030,99
III. Rezerwy na zobowiązania	195.263,98	197.522,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
S u m a p a s y w ó w	30.751.122,01	21.925.452,24

Rachunek wyników

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2016	31.12.2017
A. Przychody statutowe	**44.247.600,62**	**38.209.137,12**
I. Składki statutowe	-	-
II. Inne przychody statutowe	44.247.600,62	38.209.137,12
B. Koszty realizacji zadań statutowych	**16.995.493,49**	**23.778.312,38**
C. Wynik finansowy na działalności Statutowej (A – B)	**27.252.107,13**	**14.430.824,74**
D. Koszty administracyjne	**2.093.680,97**	**1.782.592,89**
1) amortyzacja	11.230,78	-
2) zużycie materiałów i energii	27.070,28	25.175,58
3) usługi obce	328.064,19	295.513,93
4) podatki i opłaty	5.358,60	25.910,72
5) wynagrodzenia, narzuty, świadczenia	1.689.694,62	1.435.564,66
6) pozostałe koszty	32.262,50	428,00
E. Pozostałe przychody operacyjne	-	**1.054,70**
F. Pozostałe koszty operacyjne	**191.000,00**	**180,00**
G. Przychody finansowe	**609.393,96**	**1.128.312,04**
H. Koszty finansowe	-	-
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	**25.576.820,12**	**13.777.418,59**
J. Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I ± J)	**25.576.820,12**	**13.777.418,59**

INFORMACJE DODATKOWE

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.

5. Aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe

Wartość brutto	Urządzenia techniczne maszyny 2016	Urządzenia techniczne maszyny 2017
Stan na początek roku	28.060,55	30.721,09
Zwiększenia	2.660,54	-
Zmniejszenia	0,00	-
Stan na koniec roku	30.721,09	30.721,09

Umorzenie	Urządzenia techniczne i maszyny 2016	Urządzenia techniczne i maszyny 2017
Stan na początek roku	28.060,55	30.721,09
Zwiększenia	2.660,54	-
Zmniejszenia	0,00	-
Stan na koniec roku	30.721,09	30.721,09

	31.12.2016	31.12.2017
Wartość brutto	30.721,09	30.721,09
Umorzenie	30.721,09	30.721,09
Wartość netto	**0,00**	**0,00**

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	Oprogramowanie 2016	Oprogramowanie 2017
Stan na początek roku	0,00	102.842,76
Zwiększenia	102.842,76	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	102.842,76	102.842,76

Umorzenie	oprogramowanie 2016	oprogramowanie 2017
Stan na początek roku	0,00	12.855,36
Zwiększenia	12.855,36	51.421,38
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec roku	12.855,36	64.276,74

	31.12.2016	31.12.2017
Wartość brutto	102.842,76	102.842,76
Umorzenie	12.855,36	64.276,74
Wartość netto	**89.987,40**	**38.566,02**

6. 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	31.12.2016	31.12.2017
Nadpłata za usługi	4.270,29	175.931,11
Nadpłata z rozliczeń grantobiorców	9.949,90	3.999,02
Nadpłata z rozliczeń zaliczek	70,88	586,31
Nadpłata z rozliczeń publiczno-prawnych	1.456,51	2.120,08
Nadpłata wynagrodzeń	509,41	60,00
Nadpłata z rozliczeń innych	4.723,20	-
Razem	20.980,19	182.696,52

Wszystkie należności są wymagalne do 1 miesiąca.

Odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Inwestycje krótkoterminowe

Fundacja w roku obrotowym 2017 i 2016 nie prowadziła kasy.

	31.12.2016	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	363.990,89	488.448,23
Środki pieniężne - lokaty bankowe Overnight	0,00	0,00
Inne aktywa finansowe - jednostki uczestnictwa PZU Gotówkowy	26.360.695,68	14.310.971,38
Inwestycje krótkoterminowe łącznie	**26.724.686,57**	**14.799.419,61**

8. 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:

	31.12.2016	31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe czynne	3.915.467,85	6.904.770,09

9. Rezerwy na zobowiązania

	31.12.2016	31.12.2017
Rozliczenia międzyokresowe bierne	195.263,98	197.522,12

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 6.522,12 zł. dotyczą kosztów za 2017 rok zafakturowanych przez wykonawców w 2018 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.

10. Fundusz Statutowy

Na dzień 31 grudnia 2017 oraz 31 grudnia 2016 Fundusz Statutowy Fundacji PZU wynosił 804.480,54 zł.

Fundatorzy	31.12.2016	31.12.2017
PZU S.A.	804.480,54	804.480,54
Fundusz Statutowy razem	**804.480,54**	**804.480,54**

11. 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.

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

Tytuł zobowiązania:	31.12.2016	31.12.2017
Razem	**4.174.557,37**	**7.146.030,99**
Rozrachunki z grantobiorcami (os. prawne) z tytułu umów dotacji - niewypłacone kolejne transze	2.874.124,02	4.452.052,82
Rozrachunki z tyt. umów darowizny dla os. fizycznych na cele medyczne i rehabilitacyjne	1.032.368,87	2.375.111,28
Rozrachunki z tyt. wolontariatu	16.933,46	57.637,76
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	19,72	2.952,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	213.081,23	227.357,79
Zobowiązania z tytułu Podatków i ceł	38.030,07	30.859,32
Zobowiązania z tytułu zaliczek	0,00	60,02

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

13. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Przychody z działalności statutowej	**44.247.600,62**	**38.209.137,12**
Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	**44.247.600,62**	**38.209.137,12**
Przychody z podziału zysku bilansowego roku poprzedniego na działalność statutową	42.189.727,48	25.576.820,12
Darowizny od osób prawnych	2.030.000,00	12.000.000,00
Zwroty od grantobiorców z rozliczenia umów dotacji	27.873,14	632.317,00
Darowizny pozostałe	0,00	0,00

14.Informacje o strukturze pozostałych przychodów – źródła i wysokość.

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Pozostałe przychody operacyjne		
Rozliczenie zwrotów dotacji	**0,00**	**1.054,70**

15.Informacje o strukturze przychodów finansowych – źródła i wysokość

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Przychody finansowe	**609.393,96**	**1.128.312,04**
Zysk ze zbycia jednostek funduszy inwestycyjnych	426.603,88	1.022.288,07
Rozliczenie zakupu jednostek	177.513,53	99.190,13
Lokaty typu overnight	5.276,65	6.833,41
Różnice kursowe	-	0,43

16. Informacje o strukturze kosztów operacyjnych

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Koszty realizacji zadań statutowych	**16.995.493,49**	**23.778.312,38**
- Akcja Społeczna Stop Wariatom Drogowym	529.807,72	-
- Dotacje na Edukację	4.972.144,13	4.531.437,29
- Dotacje na Kulturę i Historię	4.442.338,84	8.515.363,83
- Dotacje na Zdrowie i Pomoc Społeczną	4.277.603,35	7.618.693,68
- Dotacje na Bezpieczeństwo	1.328.697,56	289.426,82
- Programy z lat poprzednich	423.397,53	346.864,48
- Pozostała działalność statutowa	564.228,45	1.939.677,93
- Wolontariat	457.275,91	536.848,35
Koszty administracyjne:	**2.093.680,97**	**1.782.592,89**
- zużycie materiałów i energii	27.070,28	25.175,58
- usługi obce	328.064,19	295.513,93
- podatki i opłaty	5.358,60	25.910,72
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.689.694,62	1.435.564,66
- amortyzacja	11.230,78	-
- pozostałe koszty	32.262,50	428,00
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	**19.089.174,46**	**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 2017 r. 93,03% zaś w 2016 r. 89,03%.

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

Koszty administracyjne w 2017 r. stanowiły 6,97%, zaś 2016 roku 10,97% kosztów ogółem.

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

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Zużycie materiałów i energii	1,29%	1,41%
Usługi obce	15,67%	16,58%
Podatki i opłaty	0,26%	1,45%
Wynagrodzenia wraz z narzutami	80,70%	80,53%
Amortyzacja	0,54%	0,00%
Pozostałe	1,54%	0,03%
RAZEM	**100%**	**100%**

17. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Fundacja zatrudniała 6 pracowników na umowę o pracę (na dzień 31 grudnia 2016 roku: 6 pracowników).

W skali roku wynagrodzenia osób na umowę o pracę wynosiły:

w 2016 r.- 1.243.832,76 zł brutto;

w 2017 r. – 943.133,85 zł brutto;

Wynagrodzenia od umów cywilno-prawnych wynosiły razem:

w 2016 r. - 261.900,00 zł brutto;

w 2017 r. - 381.018,47 zł brutto;

Przedstawiciele organów Fundacji tj.

wynagrodzenia wypłacone z art. 13 PDOF:

	31.12.2016	31.12.2017
Zarząd Fundacji PZU	200.000,00	300.000,00

Członkowie Rady pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

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

Fundacja w roku obrotowym 2017 i 2016 nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji PZU oraz jej pracownikom.

19. 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.

20. Dane o działalności zleconej Fundacji przez podmioty państwowe i samorządowe

Fundacja w roku obrotowym 2016 i 2017 nie zawierała umów z podmiotami państwowymi ani z samorządowymi, więc nie wykonywała działalności przez nie zleconej.

21. Informacja o ciążących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Fundacja na dzień 31.12.2017 roku nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2017 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 2017

Wyszczególnienie ustaleń	2016	2017
1. Zysk/strata brutto	25.576.820,12	13.777.418,59
2. Wydatki nie stanowiące koszty uzyskania przychodów	0,00	180,00
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	42.189.727,48	25.576.820,12
4. Dochód wolny od podatkowania	0,00	0,00
5. Podstawa do opodatkowania (strata)	(16.612.907,36)	(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 2016 roku: 0,00 zł).

22. Informacja o przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym kontrolach i ich wynikach.

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

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	**1 stycznia - 31 grudnia 2016**	**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 2017 i 2016 rok było KPMG Audyt Spółka z ograniczona 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.

24. Zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania pozabilansowe.

25. 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.

26. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 21.925.452,24 zł.
- Rachunek wyników za rok obrotowy 2017 r. zamknął się (zyskiem) nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 13.777.418,59 zł.

Niniejszym zatwierdzamy sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2017.

Warszawa, dnia 05.06.2018 r.

Marta Wolańska
Członek Zarządu

Jolanta Zabarnik - Nowakowska
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Krystyna Przybyłowska
BEST s.c.