

Fundacja
PKO Banku Polskiego

Sprawozdanie finansowe Fundacji PKO Banku Polskiego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku

SPIS TREŚCI

	STRONA
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
BILANS	4
INFORMACJA DODATKOWA	5

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za lata zakończone odpowiednio dnia 31 grudnia 2012 roku i dnia 31 grudnia 2011 roku

	Nota	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 27.07.2010 do 31.12.2011
		PLN	PLN
Przychody z działalności statutowej	3.1	15 223 500,77	9 309 803,43
Inne przychody określone statutem		15 223 500,77	9 309 803,43
Koszty realizacji zadań statutowych	3.2	10 916 295,51	6 378 065,33
Wynik finansowy na działalności statutowej		**4 307 205,26**	**2 931 738,10**
Koszty administracyjne	3.3	**517 411,08**	**352 372,31**
1. Zużycie materiałów i energii		3 373,07	16 277,47
2. Usługi obce		17 213,20	10 801,21
3. Podatki i opłaty		257,00	546,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne		438 042,97	310 893,09
5. Pozostałe		58 524,84	13 854,54
Pozostałe przychody		85,03	87,05
Pozostałe koszty		0,30	0,08
Przychody finansowe	3.4	101 651,60	55 072,18
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności		**3 891 530,51**	**2 634 524,94**
Wynik finansowy		**3 891 530,51**	**2 634 524,94**
Różnica zwiększająca przychody roku następnego		3 891 530,51	2 634 524,94

Informacja dodatkowa przedstawiona na stronach od 5 do 12 stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

BILANS

na dzień 31 grudnia 2012 roku i na dzień 31 grudnia 2011 roku

	Nota	31.12.2012	31.12.2011
		PLN	PLN
AKTYWA			
Aktywa obrotowe		**4 813 287,08**	**3 428 031,28**
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	4.1	108 161,76	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	4.2	4 705 125,32	3 428 031,28
Środki pieniężne		4 705 125,32	3 428 031,28
SUMA AKTYWÓW		**4 813 287,08**	**3 428 031,28**
PASYWA			
Fundusze własne	4.4	**3 991 530,51**	**2 734 524,94**
Fundusz statutowy		100 000,00	100 000,00
Wynik finansowy netto za rok obrotowy		3 891 530,51	2 634 524,94
Nadwyżka przychodów nad kosztami		3 891 530,51	2 634 524,94
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		**821 756,57**	**693 506,34**
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.3	821 756,57	693 506,34
Inne zobowiązania		821 756,57	693 506,34
SUMA PASYWÓW		**4 813 287,08**	**3 428 031,28**

Informacja dodatkowa przedstawiona na stronach od 5 do 12 stanowi integralną część sprawozdania finansowego.

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE

1. Informacje ogólne

1.1. Powstanie i rejestracja Fundacji

Fundacja PKO Banku Polskiego z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 15 , 02-515 Warszawa ustanowiona została przez Fundatora, Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna na mocy aktu notarialnego (Repertorium A Nr 7064/2010) z dnia 22 lipca 2010 roku Zgodnie z § 5 Statutu Fundacji jej czas trwania jest nieograniczony.

W dniu 7 września 2010 roku Fundacja PKO Banku Polskiego została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy pod nr KRS 0000364669 oraz nadano numer statystyczny REGON 142722938. Kapitał założycielski (wpłacony) wynosi 100 000,00 PLN.

Fundacja nie posiada Statusu Organizacji Pożytku Publicznego.
Nadzór nad Fundacją sprawuje Minister Edukacji Narodowej oraz Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy.

1.2. Działalność Fundacji

Zgodnie z § 11 Statutu Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

Celem Fundacji jest działanie na rzecz dobra publicznego w zakresie:
1) oświaty:
   a) nauki,
   b) szkolnictwa wyższego,
   c) edukacji,
   d) działalności wspomagającej rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
2) wychowania:
   a) podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej,
   b) pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
   c) kształtowanie postaw patriotycznych;
3) pomocy społecznej:
   a) działalności na rzecz osób niepełnosprawnych; w tym wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu osób niepełnosprawnych,
   b) zaangażowania na rzecz osób w wieku emerytalnym,
   c) wypoczynku dzieci i młodzieży,
   d) dożywianie dzieci,
   e) zakup środków niezbędnych do życia,
   f) pomoc ofiarom katastrof i klęsk żywiołowych,
   g) dotowanie placówek opiekuńczo-wychowawczych,
   h) wyrównywanie szans;
4) ochrony i promocji zdrowia:
   a) ratowanie życia i zdrowia,
   b) promowanie krwiodawstwa,
   c) wspieranie poszukiwań dawców szpiku kostnego;
5) kultury i sztuki:
   a) ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego,
   b) promocji wybitnych dokonań artystycznych,
   c) działalności na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego;

6) ochrony środowiska:
   a) ekologii i ochrony zwierząt,
   b) ochrony dziedzictwa przyrodniczego,
   c) ratowanie zagrożonych gatunków roślin i zwierząt,
   d) wytyczanie, znakowanie szlaków turystycznych,
   e) sprzątanie terenów turystycznych;
7) działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
8) promowanie celów społecznych w środowisku bankowym i organizacji wolontariatu.

1.3. Informacje dotyczące organów Fundacji

Zgodnie z § 13 Statutu Fundacji organami Fundacji są:

- Rada Programowa Fundacji;
- Zarząd Fundacji.

W dniu 22 lipca 2010 roku Fundator powołał Zarząd Fundacji w składzie:
- Urszula Kontowska – Prezes Zarządu

W dniu 22 lipca 2010 roku Fundator powołał Radę Programową Fundacji w składzie:
- Cezary Banasiński – Przewodniczący Rady Programowej
- Zbigniew Jagiełło – Wiceprzewodniczący Rady Programowej
- Justyna Borkiewicz – Członek Rady Programowej

W dniu 11 stycznia 2011 roku skład Rady Programowej Fundacji został rozszerzony, Elżbieta Anders została powołana na Członka Rady Programowej.

W dniu 12 lipca 2012 roku skład Rady Programowej Fundacji został ponownie rozszerzony o nowo powołanego Członka Rady Programowej, Tomasza Marszałła.

1.4. Sporządzanie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku Zarząd sporządza do dnia 31 marca 2013 roku.

2. Opis przyjętych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe Fundacji za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w przepisach zewnętrznych:

1) Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.);
2) Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.), zwane dalej Rozporządzeniem Ministra Finansów.

2.2. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

2.3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy, z zastrzeżeniem zapisanym w statucie, że pierwszy rok obrotowy kończy się 31 grudnia 2011 r. W konsekwencji powyższego zapisu pierwszy rok obrotowy trwał od 27 lipca 2010 r. do 31 grudnia 2011 r.

Sprawozdanie finansowe Fundacji obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku. Sprawozdanie finansowe Fundacji na dzień 31 grudnia 2012 roku sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w aplikacji SYMFONIA FORTE. Dane finansowe prezentowane są w złotych polskich z dokładnością do grosza.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie bilans i rachunek wyników ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 i 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów.

2.4. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Środki pieniężne
Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych. Aktywa pieniężne wykazuje się wartości nominalnej.

b) Należności
Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

c) Zapasy
W pozycji zapasów wykazywane są darowizny rzeczowe otrzymane przez Fundację celem ich przekazania innym beneficjentom. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W przypadku braku ceny nabycia lub kosztu wytworzenia na moment początkowego ujęcia za cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów uznaje się wartość godziwą.

d) Fundusz statutowy
Fundusz statutowy Fundacji wykazuje się w kwocie nominalnej określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym.

e) Zobowiązania
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

f) Przychody
Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem Fundacji, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, dotacje i subwencje jak również wynik finansowy z okresu poprzedniego. Przychody wykazywane są w momencie otrzymania.

g) Koszty
Do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne Fundacji, w szczególności wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

h) Wynik finansowy
Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

2.5 Waluty obce

Fundacja nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

3. NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 27.07.2010 do 31.12.2011
Inne przychody określone statutem, w tym z tytułu:	15 223 500,77	9 309 803,43
– darowizn przekazanych przez Fundatora - PKO Bank Polski SA	9 797 330,00	7 844 882,72
– darowizn PKO Bank Polski SA na realizację programu "Polskie Sztuczne Serce"	2 676 182,05	1 462 920,71
– nadwyżka przychodów nad kosztami za rok ubiegły	2 634 524,94	0,00
– otrzymanych darowizn rzeczowych	109 651,76	0,00
– darowizn indywidualnych	5 000,00	2 000,00
– zwrotów niewykorzystanej części darowizn wypłaconych w 2011 roku	812,02	0,00
Razem	**15 223 500,77**	**9 309 803,43**

3.2. Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty realizacji zadań statutowych	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 27.07.2010 do 31.12.2011
koszty pieniężne z tytułu:	**10 914 805,51**	**6 378 065,33**
– przekazanych darowizn pieniężnych	6 688 229,18	3 677 837,00
– finansowania programu "Polskie Sztuczne Serce"	2 676 182,05	1 462 920,71
– organizacji spotkań "Mikołajki Integracyjne"	1 516 939,98	1 161 097,18
– projekty własne - druk "Wierszowanki dla dzieci dużych i małych"	19 975,20	0,00
– wsparcia podopiecznych Fundacji	13 479,10	900,00
– budowy strony internetowej	0,00	75 310,44
koszty niepieniężne z tytułu:	**1 490,00**	**0,00**
– przekazanych darowizn rzeczowych	1 490,00	0,00
Razem	**10 916 295,51**	**6 378 065,33**

3.3. Koszty administracyjne

Koszty administracyjne	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 27.07.2010 do 31.12.2011
1. Zużycie materiałów i energii	3 373,07	16 277,47
2. Usługi obce	17 213,20	10 801,21
3. Podatki i opłaty	257,00	546,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	438 042,97	310 893,09
- wynagrodzenia	377 646,90	271 203,99
- ubezpieczenia społeczne	60 396,07	39 689,10
5. Pozostałe	58 524,84	13 854,54
Razem	**517 411,08**	**352 372,31**

Główną pozycję pozostałych kosztów administracyjnych w 2012 roku stanowiły koszty zakupu koszulek na cele reklamowe Fundacji w kwocie 22 438,00 PLN.

3.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku w kwocie 101 651,60 PLN stanowią odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych. Brak poniesionych kosztów finansowych w okresie.

Przychody finansowe za okres od 27 lipca 2010 roku do 31 grudnia 2011 roku w kwocie 55 072,18 PLN stanowią odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych. Brak poniesionych kosztów finansowych w poprzednim okresie.

4. NOTY DO BILANSU

Fundacja nie posiada własnych rzeczowych aktywów trwałych. W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku Fundacja użytkowała powierzchnię biurową oraz środki trwałe w budynku PKO Banku Polskiego przy ul. Puławskiej 15. Bank z tego tytułu wystawiał faktury zgodnie z umową dotyczącą usług świadczonych przez Bank na rzecz Fundacji. Następnie na podstawie umów zwolnienia z długu, Bank zwalniał Fundację z obowiązku zapłaty wyżej wymienionych wierzytelności.

4.1. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Saldo zapasów rzeczowych aktywów obrotowych na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosło 108 161,76 PLN i dotyczyło aktywów obrotowych otrzymanych w postaci darowizn przez Fundację w celu przekazania innym beneficjentom. Na koniec poprzedniego roku obrotowego brak było otrzymanych darowizn rzeczowych z tego tytułu.

4.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	w okresie 01.01.2012 - 31.12.2012	w okresie 27.07.2010 - 31.12.2011
Bilans otwarcia	3 428 031,28	100 000,00
zwiększenia z tytułu przekazanych darowizn	12 478 512,05	9 309 803,43
zwiększenia z tytułu odsetek od lokat i środków na rachunkach bankowych	101 651,60	55 072,18
zwiększenia z tytułu zwrotu niewykorzystanej części darowizn wypłaconych w 2011 roku	812,02	0,00
zwiększenia z tytułu nadwyżki pozostałych przychodów nad pozostałymi kosztami	84,73	86,97
zmniejszenia z tytułu realizacji zadań statutowych	(10 154 510,99)	(5 729 376,15)
zmniejszenia z tytułu zapłaty zobowiązań krótkoterminowych według stanu na 31.12.2011 roku	(693 506,34)	0,00
zmniejszenia z tytułu wydatków administracyjnych	(455 949,03)	(307 555,15)
Bilans zamknięcia	**4 705 125,32**	**3 428 031,28**

4.3. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązanie krótkoterminowe	na dzień 31.12.2012	na dzień 31.12.2011
z tytułu zapłaty faktur dotyczących organizacji spotkań Mikołajek Integracyjnych	503 314,52	380 089,18
z tytułu wypłaty darowizn	256 980,00	219 400,00
z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych	37 848,15	37 030,61
z tytułu zapłaty faktur za wydatki administracyjne	23 613,90	7 786,55
z tytułu zapłaty faktury za budowę strony internetowej	0,00	49 200,00
Razem	**821 756,57**	**693 506,34**

4.4. Fundusze własne, w tym informacja o źródłach zwiększenia i zmniejszenia funduszu statutowego

Fundusze własne w okresie 01.01.2012-31.12.2012	Fundusz statutowy	Wynik finansowy	Razem
Bilans otwarcia (środki przekazane przez Fundatora)	100 000,00	2 634 524,94	**2 734 524,94**
Zmniejszenia z tytułu przeniesienia wyniku roku ubiegłego do przychodów roku bieżącego	0,00	(2 634 524,94)	**(2 634 524,94)**
Zwiększenia – nadwyżka przychodów nad kosztami za bieżący rok obrotowy	0,00	3 891 530,51	**3 891 530,51**
Bilans zamknięcia	**100 000,00**	**3 891 530,51**	**3 991 530,51**

Fundusze własne w okresie 27.07.2010-31.12.2011	Fundusz statutowy	Wynik finansowy	Razem
Bilans otwarcia (środki przekazane przez Fundatora)	100 000,00	0,00	**100 000,00**
Zwiększenia – nadwyżka przychodów nad kosztami za bieżący rok obrotowy	0,00	2 634 524,94	**2 634 524,94**
Bilans zamknięcia	**100 000,00**	**2 634 524,94**	**2 734 524,94**

Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 100 000,00 PLN i stanowi wkład pieniężny wniesiony i opłacony w całości przez Fundatora, PKO Bank Polski SA, zgodnie ze statutem Fundacji.

Wynik finansowy za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku wynosi 3 891 530,51 PLN i stanowi nadwyżkę osiągniętych przychodów nad poniesionymi kosztami. Wynik ten powiększy przychody w następnym roku obrotowym.

5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

5.1. Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową

Zobowiązania warunkowe Fundacji z tytułu podpisanych umów dotyczących przekazania darowizn pieniężnych w kolejnych okresach wyniosły na koniec 2012 roku 1 801 807,50 PLN i dotyczyły wypłat w transzach z okresem wypłaty do dwóch lat (brak zobowiązań z tego tytułu w poprzednim okresie). Na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku brak było innych udzielonych gwarancji i poręczeń.

5.2. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W roku zakończonym 31 grudnia 2012 roku główne źródło przychodów Fundacji stanowiły darowizny przekazane przez Fundatora w kwocie 9 797 330,00 PLN, co stanowiło 64% salda oraz darowizny PKO Banku Polskiego SA na realizację programu "Polskie Sztuczne Serce", co stanowiło 18% salda (odpowiednio 7 844 882,72 PLN, tj. 84% salda oraz 1 462 920,71 PLN, tj. 16% salda w poprzednim roku obrotowym).
Koszty działalności statutowej wzrosły w 2012 roku o 71%, do kwoty 10 916 295,51 PLN głównie w związku ze wzrostem kosztów przekazanych darowizn, które były wyższe o 3 010 392,18 PLN (82%).
Główny składnik aktywów na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowiły analogicznie jak na koniec poprzedniego roku obrotowego środki pieniężne w kwocie 4 705 125,32 PLN, które były finansowane głównie funduszami własnymi w wysokości 3 991 530,51 PLN (odpowiednio 3 428 031,28 PLN oraz 2 734 524,94 PLN na dzień 31 grudnia 2011 roku).

5.3. Przeciętne zatrudnienie

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku przeciętne zatrudnienie w etatach wynosiło 3,58.
W okresie od 27 lipca 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku Fundacja nie zatrudniała pracowników, natomiast w okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku przeciętne zatrudnienie w etatach wynosiło 2,57.

5.4. Wynagrodzenie dla Członków Zarządu Fundacji

W badanym roku obrotowym Fundacja wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 174 000,00 PLN.
W poprzednim roku obrotowym Fundacja wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 134 160,00 PLN.

5.5. Pożyczki dla Członków Zarządu Fundacji

W badanym roku obrotowym Fundacja nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze, analogicznie jak w poprzednim roku obrotowym.

5.6. Informacje dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego, z którym Fundacja PKO Banku Polskiego zawarła umowę, jest PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Łączna wartość wynagrodzenia netto PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o z tytułu badania sprawozdania finansowego Fundacji PKO Banku Polskiego za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wynosi 1,00 PLN.

Podpis Prezesa Zarządu Fundacji PKO Banku Polskiego:

29.03.2013 Urszula Kontowska Prezes

PREZES ZARZĄDU FUNDACJI
PKO BANKU POLSKIEGO
Urszula Kontowska

(podpis)

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.03.2013

Małgorzata Kapela

Dyrektor Departamentu Podatków

DYREKTOR
Małgorzata Kapela

(podpis)