

**Fundacja DKMS Baza Dawców  
Komórek Macierzystych Polska**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU  
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**



Building a better  
working world

**Fundacja DKMS Baza Dawców  
Komórek Macierzystych Polska**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU  
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Rady Nadzorczej Fundacji DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Fundacji DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska („Fundacja”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy ul. Altowej 6, nr lokalu 9, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz informację dodatkową („załączone sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Fundacji. Ponadto Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Fundacji spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
  - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
  - Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Fundacji zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Fundacji, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.



Building a better  
working world

4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji na dzień 31 grudnia 2015 roku;
  - sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
  - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Fundacji.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Fundacji w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz.U. z 2001 roku, Nr 50, poz. 529, z późn. zm.).

w imieniu  
Ernst & Young Audyt Polska spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa  
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident

---

Przemysław Orlonek  
biegły rewident  
nr 10059

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku

Warszawa dnia 31.03.2016

**Fundacja DKMS**  
**Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska**

Sprawozdanie finansowe  
na dzień 31.12.2015

## Spis treści

1.	ZAŚWIADCZENIE .....	3
2.	BILANS .....	4
3.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	5
4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM .....	6
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
6.	INFORMACJA DODATKOWA .....	8
6.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	8
6.2	Informacje dodatkowe i objaśnienia .....	16

## 1. ZAŚWIADCZENIE

Niniejszym udzielamy fundacji

**Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska,  
02-386 Warszawa, ul. Altowa 6 lok.9**

następującego zaświadczenia do dołączonego w postaci załączników od 2 do 6 sprawozdania finansowego:

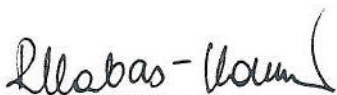
Załączone sprawozdanie finansowe (załączniki od 2 do 6)

**Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska,  
02-386 Warszawa, ul. Altowa 6 lok.9**

-dalej zwanej Fundacją-

na dzień 31.12.2015 sporządziliśmy na podstawie prowadzonych przez nas ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz z postanowieniami statutu Fundacji i polityką rachunkowości Fundacji.

Warszawa, 31.03.2016



Renata Kabas-Komorniczak  
Kierownik działu księgowości

Roedl Outsourcing sp. z o.o.



Liliane Preusser  
Członek Zarządu

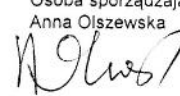


Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska, Warszawa  
Bilans na dzień 31.12.2015

AKTYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN	PASYWA	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>213 662,80</b>	<b>280 373,18</b>	<b>A. Kapitał własny</b>	<b>28 096 229,73</b>	<b>10 944 622,42</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał podstawowy	2 000,00	2 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	213 662,80	170 812,15	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	10 942 622,42	7 568 106,52
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 150 607,31	3 374 515,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	137 731,79	60 598,24			
d) środki transportu	33 651,20	108 609,94	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 252 601,37</b>	<b>10 792 675,12</b>
e) inne środki trwałe	10 532,72	1 603,97	I. Rezerwy na zobowiązania	313 300,28	330 500,00
	181 915,71	170 812,15	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	31 747,09		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	109 561,03	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek		109 561,03	- długoterminowa	313 380,28	330 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	313 380,28	330 500,00
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	49 929,32
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		49 929,32
- udzielone pożyczki			d) inne	0,00	49 929,32
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 491 596,48	8 614 299,51
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	2 166 512,65	3 945 557,94
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	2 166 512,65	3 945 557,94
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		2 166 512,65	3 945 557,94
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	5 325 083,83	4 668 741,57
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	39 134 068,30	21 456 924,36	c) inne zobowiązania finansowe	20 707,84	40 750,68
I. Zapasy	387 657,54	17 173,82	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 831 440,47	4 106 451,14
1. Materiały	358 780,48		- do 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy	4 831 440,47	4 106 451,14
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary	28 877,06	17 173,82	f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	227 714,48	220 066,53
II. Należności krótkoterminowe	8 319 623,81	11 291 293,92	h) z tytułu wynagrodzeń	19 718,50	7 283,89
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	98 944,43	i) inne	225 502,54	294 189,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne		
- do 12 miesięcy		98 944,43	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 447 524,61	1 797 946,29
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
	0,00	98 944,43	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe	3 447 524,61	1 797 946,29
2. Należności od pozostałych jednostek	8 319 623,81	11 192 349,49	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	7 776 078,62	10 486 130,89			
- powyżej 12 miesięcy	7 776 078,62	10 486 130,89			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	353 182,24	661 091,85			
c) inne	190 362,95	45 126,75			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 769 780,19	10 100 969,18			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 769 780,19	10 100 969,18			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 769 780,19	10 100 969,18			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
	29 769 780,19	10 100 969,18			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	657 006,76	47 487,44			
<b>Aktywa razem</b>	<b>39 347 731,10</b>	<b>21 737 297,54</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>39 347 731,10</b>	<b>21 737 297,54</b>

Warszawa, 31.03.2016

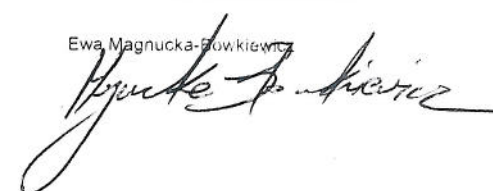
Osoba sporządzająca:  
Anna Olszewska

  
Roedl Outsourcing sp. z o.o.  
NIP 526-021-10-50  
ul. Sienna 73 - 00-833 Warszawa  
tel: +48 (22) 696 28 00  
fax: +48 (22) 696 28 01

Stephan Schumacher

Zarząd:

Ewa Magnucka-Bukiewicz





Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska, Warszawa  
Rachunek zysków i strat  
za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015  
(wariant porównawczy)

	31.12.2015 PLN	31.12.2014 PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>71 591 240,87</b>	<b>55 806 558,39</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 591 240,87	55 806 558,39
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>55 483 798,09</b>	<b>52 719 866,41</b>
I. Amortyzacja	85 558,59	62 897,67
II. Zużycie materiałów i energii	982 202,18	1 131 101,80
III. Usługi obce	42 840 273,58	42 292 444,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 906,00	96,60
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 774 308,44	5 143 691,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 126 818,59	697 502,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 655 276,13	3 386 885,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 454,58	5 246,31
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>16 107 442,78</b>	<b>3 086 691,98</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>365 221,29</b>	<b>18 292,10</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 813,75	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	348 407,54	18 292,10
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24 214,53</b>	<b>229 252,85</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	24 214,53	229 252,85
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>16 448 449,54</b>	<b>2 875 731,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>768 551,27</b>	<b>573 451,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8,34	208,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	768 542,93	573 243,59
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>8 657,50</b>	<b>18 365,92</b>
I. Odsetki, w tym:	8 657,50	12 820,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		5 545,81
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>17 208 343,31</b>	<b>3 430 816,90</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	<b>17 208 343,31</b>	<b>3 430 816,90</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>57 736,00</b>	<b>56 301,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto</b>	<b>17 150 607,31</b>	<b>3 374 515,90</b>

Warszawa, 31.03.2016

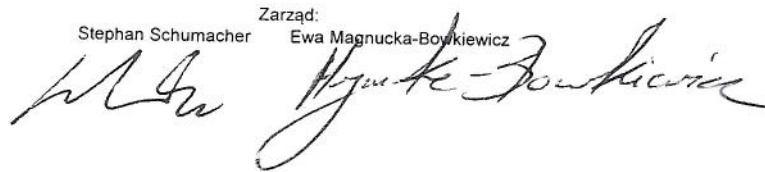
Osoba sporządzająca:  
Anna Olszewska

Roedl Outsourcing sp. z o.o.  
NIP 526-021-10-50

ul. Sienna 73 • 00-833 Warszawa  
tel: +48 (22) 696 28 00  
fax: +48 (22) 696 28 01

Zarząd:  
Stephan Schumacher

Ewa Magnucka-Bowkiewicz



Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska, Warszawa  
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015

	31.12.2015 PLN	Rok poprzedni PLN
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 944 622,42</b>	<b>7 570 106,52</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>10 944 622,42</b>	<b>7 570 106,52</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 000,00	2 000,00
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>7 568 106,52</b>	<b>7 849 221,98</b>
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 568 106,52	7 849 221,98
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 568 106,52	7 849 221,98
a) zwiększenie (z tytułu)	3 374 515,90	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	3 374 515,90	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	281 115,46
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	281 115,46
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 942 622,42	7 568 106,52
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	10 942 622,42	7 568 106,52
<b>8. Wynik netto</b>	<b>17 150 607,31</b>	<b>3 374 515,90</b>
a) zysk netto	17 150 607,31	3 374 515,90
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>28 095 229,73</b>	<b>10 944 622,42</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>28 095 229,73</b>	<b>10 944 622,42</b>

Warszawa, 31.03.2016

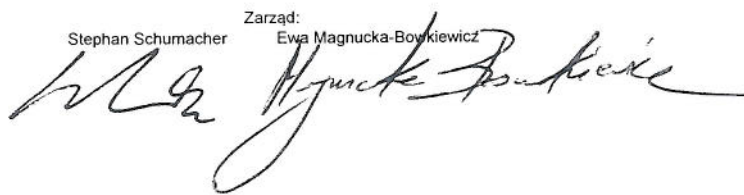
Osoba sporządzająca:  
Anna Olszewska



Roedl Outsourcing sp. z o.o.  
NIP 526-021-10-50  
ul. Sienna 73 - 00-833 Warszawa  
tel: +48 (22) 696 28 00

Zarząd:  
Stephan Schumacher

Ewa Magnucka-Bowkiewicz



Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska, Warszawa  
 Rachunek przepływów pieniężnych  
 za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015  
 (metoda pośrednia)

	31.12.2015 PLN	Rok poprzedni PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>17 150 607,31</b>	<b>3 374 515,90</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 679 728,51</b>	<b>-1 894 201,49</b>
1. Amortyzacja	85 558,59	62 897,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 813,75	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 119,72	115 344,54
5. Zmiana stanu rezerw	-370 483,72	-17 173,82
6. Zmiana stanu zapasów	3 081 231,14	-4 275 829,36
7. Zmiana stanu należności	-1 122 703,03	792 912,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 040 059,00	1 447 964,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-20 318,03
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>19 830 335,82</b>	<b>1 480 314,41</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>56 910,57</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 910,57	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>168 506,06</b>	<b>30 815,34</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	168 506,06	30 815,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-111 595,49</b>	<b>-30 815,34</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>49 929,32</b>	<b>45 070,68</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	49 929,32	45 070,68
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-49 929,32</b>	<b>-45 070,68</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>19 668 811,01</b>	<b>1 404 428,39</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>19 668 811,01</b>	<b>1 424 746,42</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 100 969,18</b>	<b>8 676 222,76</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>29 769 780,19</b>	<b>10 100 969,18</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, 31.03.2016

Osoba sporządzająca:  
Anna Olszewska

*Anna Olszewska*

Roedl Outsourcing sp. z o.o.

NIP 526-021-10-50

ul. Sienna 73 · 00-833 Warszawa  
tel: +48 (22) 696 78 00

Stephan Schumacher

*Stephan Schumacher*

Zarząd:

Ewa Magnucka-Bonkiewicz

*Ewa Magnucka-Bonkiewicz*

## 6. INFORMACJA DODATKOWA

### 6.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 6.1.1 Dane identyfikacyjne

Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14.10.2008. Fundacja została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28.11.2008 roku pod numerem KRS 0000318602.

Siedziba Fundacji mieści się pod adresem 02-386 Warszawa, ul. Altowa 6 lok.9.

Podstawowa działalność Fundacji polega na:

1. Działalności związanej z ochroną zdrowia ludzkiego, gdzie indziej niesklasyfikowaną
2. Działalności w zakresie ochrony zdrowia prowadzonej dla osób chorych na białaczkę i inne schorzenia kwalifikujące szpik kostny lub komórki krwiotwórcze krwi obwodowej do przeszczepienia.

Fundacja prowadzi działalność statutową oraz działalność gospodarczą.

Działalność gospodarcza polega na odpłatnej realizacji celów wynikających ze statutu Fundacji.

Fundacja ma status organizacji pożytku publicznego.

Statutową działalność Fundacji stanowi:

- Edukacja społeczna w zakresie dobrowolnego dawstwa krwiotwórczych komórek macierzystych;
- Pozyskiwanie i typizacja potencjalnych dawców;
- Opieka medyczna nad dawcami szpiku lub krwiotwórczych komórek macierzystych;
- Organizacja i zarządzanie bazą dawców szpiku kostnego.

Gospodarczą działalność Fundacji stanowią:

- Koordynacja przeszczepu szpiku kostnego i komórek macierzystych oraz ich dostawa do kliniki pacjenta;
- Organizowanie badań serologicznych i innych niezbędnych badań krwi.

Numer REGON	141667781
Numer NIP	522-290-86-59

W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Ewa Magnucka-Bowkiewicz	Prezes Zarządu
Stephan Schumacher	Wiceprezes Zarządu

Uchwałą z dnia 23.01.2015 pani Ewa Magnucka-Bowkiewicz ze stanowiska Wiceprezesa została powołana na stanowisko Prezesa Zarządu Fundacji, a pan Stephan Schumacher ze stanowiska Prezesa na stanowisko Wiceprezesa Zarządu Fundacji.

W roku obrotowym członkami Rady Nadzorczej byli:

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Jacek Wachowiak	Członek Rady
Aleksander Skotnicki	Członek Rady
Benedict Abel	Członek Rady
Sandra Bothur	Członek Rady
Sirko Geist	Członek Rady
Alexander Schmidt	Członek Rady

Powyższe osoby pełniły swoją funkcję przez cały rok obrotowy trwający od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

#### **6.1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji działalności gospodarczej**

Rokiem obrotowym Fundacji, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, jest okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest rocznym sprawozdaniem Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31.12.2015.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji 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.

### 6.1.3 Stosowane metody wyceny

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	3 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	5 lat
w tym komputery (laptopy)	3 lata
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 1.200,00 PLN są księgowane bezpośrednio w koszty „zużycie materiałów”, natomiast środki trwałe powyżej 1.200,00 do 3.500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

### **Leasing**

Fundacja jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

### **Towary handlowe**

Towary handlowe wykazywane są według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy. Korektę wyceny do ceny sprzedaży na dzień bilansowy dokonuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem towarów. Jeżeli wydatki związane z nabyciem towarów (np. koszty transportu) nie są istotne, towary wycenia się według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.

Zakupione towary handlowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec roku obrotowego.

Dla potrzeb wyceny rozchodu towarów handlowych wykorzystywana jest metoda FIFO.

Cenę nabycia towarów spełniających warunki zaliczania ich do aktywów nie zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów.

O przydatności lub cechach użytkowych zapasów towarów w celu ustalenia konieczności dokonania (lub nie) odpisów aktualizujących decyduje każdorazowo kierownik Fundacji podczas inwentaryzacji rocznej.

### **Należności długoterminowe i krótkoterminowe**

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

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

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 odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen zakupu lub nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Ta zasada dotyczy również inwestycji uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest mniejsza.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

### **Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.



Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	<b>31 grudnia 2014</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
EUR	4,2623	4,2615
USD	3,5072	3,9011

#### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

#### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Fundacja ujmuje w kosztach roku bieżącego koszty typizacji dotyczące dawców zrekrutowanych w danym roku obrotowym.

#### **Fundusze własne**

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.

Fundusz własny jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet Funduszu. Fundusz zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny.

#### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### **Sprzedaż towarów i usług**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź usług zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### **Uznawanie przychodu**

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

Przychody rozpoznawane są z chwilą faktycznego wykonania usługi.

### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### **Dotacje i subwencje**

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

### **Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Fundacja odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na to, iż cały wypracowany zysk z działalności gospodarczej przeznaczają na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia podatkowego.

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **Metoda sporządzenia rachunku przepływów**

Fundacja sporządza rachunek przepływów metodą pośrednią.

### **Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego**

Nie dotyczy.

### **Instrumenty finansowe**

Ryzyko walutowe - Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Wartość godziwa aktywów i pasywów nie różni się od ich wartości bilansowej.

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku na dzień 31 grudnia 2014 roku i na dzień 31 grudnia 2015 roku.

### Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na jej majątku.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na jej majątku.

### Zobowiązania pozabilansowe

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

### Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Fundacja nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

### Inne informacje

Obsługę ksiąg rachunkowych od 01.01.2015 do 31.12.2015 prowadziła spółka Roedl Outsourcing sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, Oddział w Warszawie.

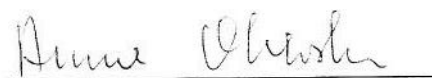
Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Roedl Outsourcing sp. z o. o. zgodnie z najlepszą wiedzą i przy wykorzystaniu ustawy o rachunkowości, o której mowa powyżej.

Sporządził:

31.03.2016

Data

  
\_\_\_\_\_  
Anna Olszewska

Zarząd:

31.03.2016

Data

  
\_\_\_\_\_  
Stephan Schumacher

31.03.2016

Data

  
\_\_\_\_\_  
Ewa Magnucka-Bowkiewicz

## 6.2 Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 6.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

### 6.2.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto	01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2015
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	153 900,10	112 188,82			266 088,92
środki transportu	174 309,35		102 016,00		72 293,35
inne środki trwałe	24 059,43	24 570,15			48 629,58
Suma	352 268,88	136 758,97	102 016,00	0,00	387 011,85
<b>Umorzenie</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Przebiegowania</b>	<b>31.12.2015</b>
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	93 301,86	35 055,27			128 357,13
środki transportu	65 699,41	34 861,92	61 919,18		38 642,15
inne środki trwałe	22 455,46	15 641,40			38 096,86
Suma	181 456,73	85 558,59	61 919,18	0,00	205 096,14
<b>Wartość netto</b>	<b>01.01.2015</b>				<b>31.12.2015</b>
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	60 598,24				137 731,79
środki transportu	108 609,94				33 651,20
inne środki trwałe	1 603,97				10 532,72
Suma	170 812,15				181 915,71
	01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2015
Środki trwałe w budowie		31 747,09			31 747,09
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00
	01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe razem	170 812,15		-51 200,38	0,00	213 662,80

<b>Wartość brutto</b>	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2014
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	129 650,19	30 815,34	6 565,43		153 900,10
środki transportu	174 309,35				174 309,35
inne środki trwałe	24 059,43				24 059,43
<b>Suma</b>	<b>328 018,97</b>	<b>30 815,34</b>	<b>6 565,43</b>	<b>0,00</b>	<b>352 268,88</b>
<b>Umorzenie</b>	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2014
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
urządzenia techniczne i maszyny	75 524,20	24 343,09	6 565,43		93 301,86
środki transportu	31 956,71	33 742,70			65 699,41
inne środki trwałe	17 643,58	4 811,88			22 455,46
<b>Suma</b>	<b>125 124,49</b>	<b>62 897,67</b>	<b>6 565,43</b>	<b>0,00</b>	<b>181 456,73</b>
<b>Wartość netto</b>	01.01.2014				31.12.2014
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	54 125,99				60 598,24
środki transportu	142 352,64				108 609,94
inne środki trwałe	6 415,85				1 603,97
<b>Suma</b>	<b>202 894,48</b>				<b>170 812,15</b>
	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2014
Środki trwałe w budowie					0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00
	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przebiegowania	31.12.2014
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>202 894,48</b>		<b>32 082,33</b>	<b>0,00</b>	<b>170 812,15</b>

### 6.2.3 Należności długoterminowe

	01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2015
Od jednostek powiązanych				0,00
Od pozostałych jednostek	109 561,03		109 561,03	0,00
Suma	109 561,03	0,00	109 561,03	0,00

Kaucja dotyczy wynajmowanego budynku, na dzień 31.12.2015 została przeklasyfikowana jako krótkoterminowa.

### 6.2.4 Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

### 6.2.5 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

### 6.2.6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy.

### 6.2.7 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

### 6.2.8 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie dotyczy.

### 6.2.9 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

## 6.2.10 Zapasy

Na ogólną kwotę zapasów wykazaną w bilansie składają się:

Wartość zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Suma
01.01.2015				17 173,82		17 173,82
Zwiększenia:	662 195,34	0,00	0,00	26 758,20	0,00	688 953,54
- nabycie	662 195,34			26 758,20		688 953,54
- inne						0,00
Zmniejszenia:	303 414,86	0,00	0,00	15 054,96	0,00	318 469,82
- wykorzystanie	303 414,86			15 054,96		318 469,82
- inne						0,00
						0,00
31.12.2015	358 780,48	0,00	0,00	28 877,06	0,00	387 657,54
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	358 780,48	0,00	0,00	28 877,06	0,00	387 657,54

Na dzień 31.12.2015 dokonano spisu z natury składników aktywów obrotowych, różnice inwentaryzacyjne zaewidencjonowano.

	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Suma
Wartość zapasu				17 173,82		17 173,82
01.01.2014						0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość zapasu z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00	0,00	17 173,82	0,00	17 173,82

### 6.2.11 Należności krótkoterminowe

Na kwotę należności wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2015 składają się następujące pozycje:

#### Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	98 944,43
Razem należności od jednostek powiązanych	0,00	98 944,43

#### Należności od jednostek pozostałych

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw i usług	8 322 422,74	10 712 442,49
Odpisy aktualizacyjne należności	-546 344,12	-226 311,60
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń:	353 182,24	661 091,85
- Zwrot podatku VAT	353 182,24	661 091,85
Inne należności	160 716,89	45 126,75
Należności od dostawców	29 646,06	
Razem należności od pozostałych jednostek	8 319 623,81	11 192 349,49

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2015 do 31.12.2015:

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2015	226 311,60			226 311,60
Zwiększenia:	320 032,52	0,00	0,00	320 032,52
- utworzenie	320 032,52			320 032,52
- pozostałe				0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie				0,00
- rozwiązanie				0,00
- pozostałe				0,00
31.12.2015	546 344,12	0,00	0,00	546 344,12

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2014 do 31.12.2014:

	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności podatkowe	Suma
01.01.2014	124 740,20	59 289,81		184 030,01
Zwiększenia:	226 311,60	0,00	0,00	226 311,60
- utworzenie	226 311,60			226 311,60
- pozostałe				0,00
Zmniejszenia:	124 740,20	59 289,81	0,00	184 030,01
- wykorzystanie	124 740,20	59 289,81		184 030,01
- rozwiązanie				0,00
- pozostałe				0,00
31.12.2014	226 311,60	0,00	0,00	226 311,60



## 6.2.12 Inwestycje krótkoterminowe

### Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie dotyczy.

### Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Nie dotyczy.

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie	15 013,21	2 506,63
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 754 766,98	10 098 462,55
Środki pieniężne w drodze		
Suma	29 769 780,19	10 100 969,18

Stan środków pieniężnych w kasie potwierdzony został spisem z natury na dzień 31.12.2015.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest zgodny ze stanem na wyciągach bankowych na 31.12.2015.

## 6.2.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Salda czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2015 obrazuje poniższe zestawienie:

	31.12.2015	31.12.2014
Koszty ubezpieczeń samochodów osobowych	598,60	1 723,98
Rozliczenie z dawcami	58 280,25	38 191,28
Przedłużenie gwarancji	3 575,25	3 258,38
Dostęp do programu finansowo - księgowego	0,00	4 313,80
Pozostałe - usługi IT	594 552,66	0,00
Suma	657 006,76	47 487,44

## 6.2.14 Fundusz własny

	31.12.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2015
Fundusz podstawowy	2 000,00			2 000,00
Fundusz zapasowy				0,00
Pozost.fundusze rezerwowe				0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 568 106,52	3 374 515,90		10 942 622,42
Zysk (strata) netto	3 374 515,90	17 150 607,31	3 374 515,90	17 150 607,31
Suma	10 944 622,42	20 525 123,21	3 374 515,90	28 095 229,73

Na dzień 31.12.2015 struktura własności Funduszu własnego Fundacji nie uległa zmianie. Fundatorem jest DKMS Deutsche Knochenmarkspenderdatei gemeinutzige GmbH.

Na dzień 31.12.2015 roku Fundusz Statutowy Fundacji wynosił 1.000,00 PLN.

Na dzień 31.12.2015 roku Fundusz Gospodarczy Fundacji wynosił 1.000,00 PLN.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Fundacji proponuje przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy 2015 na działalność statutową w następnym roku.

#### 6.2.15 Rezerwy na zobowiązania

##### Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

##### Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Nie dotyczy.

##### Pozostałe rezerwy

	31.12.2015	31.12.2014
Krótkoterminowe:		
Rezerwa na urlopy	218 380,28	235 500,00
Pozostałe	95 000,00	95 000,00
Suma	313 380,28	330 500,00

#### 6.2.16 Zobowiązania długoterminowe

##### Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

##### Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Nie dotyczy.

#### 6.2.17 Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty:

Na dzień 31.12.2014

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
Wobec pozostałych jednostek:	0,00	49 929,32	0,00	0,00	49 929,32
inne zobowiązania finansowe		0,00			0,00
Suma	0,00	49 929,32	0,00	0,00	49 929,32

Na dzień 31.12.2015.

Nie dotyczy

### 6.2.18 Zobowiązania krótkoterminowe

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych składają się następujące salda:

#### Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 166 512,65	3 945 557,94
Suma	2 166 512,65	3 945 557,94

#### Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 831 440,47	4 106 451,14
Inne zobowiązania finansowe	20 707,84	40 750,68
Zobowiązania z tytułu podatków:	227 714,48	220 066,53
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	69 756,00	57 229,00
- Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	8 903,00	56 301,00
- Zobowiązanie wobec ZUS	148 190,48	106 536,53
- Zobowiązania PFRON	865,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 718,50	7 283,89
Pozostałe	225 502,54	294 189,33
Suma	5 325 083,83	4 668 741,57

### 6.2.19 Rozliczenia międzyokresowe

Salda rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2015 oraz na dzień 31.12.2014 obrazuje poniższe zestawienie:

	31.12.2015	31.12.2014
Koszty sporządzenia i badania bilansu	53 097,09	97 000,00
Koszty typizacji	3 106 969,09	1 048 446,29
Rezerwa na wynagrodzenia (bonusy)	287 458,43	596 000,00
Rezerwa na brakujące faktury	0,00	49 000,00
Pozostałe koszty	0,00	7 500,00
Suma	3 447 524,61	1 797 946,29

#### 6.2.20 Przychody, koszty, wynik finansowy za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

Przychody:	
- z działalności operacyjnej	71 591 240,87
- z pozostałej działalności operacyjnej	365 221,29
- z działalności finansowej	768 551,27
- zyski nadzwyczajne	
Razem przychody	72 725 013,43

Koszty:	
- działalności operacyjnej	55 483 798,09
- pozostałej działalności operacyjnej	24 214,53
- działalności finansowej	8 657,50
- straty nadzwyczajne	
Razem koszty	55 516 670,12

#### Wynik finansowy

Razem przychody	72 725 013,43
Razem koszty	55 516 670,12
Zysk brutto	17 208 343,31
Podatek dochodowy	57 736,00
Zysk netto	17 150 607,31

#### Struktura rzeczowa przychodów

	Darowizny	Przychody Gospodarcze	Towary	Suma
2015				
Przychody netto ze sprzedaży	2 236 926,75	69 251 376,71	102 937,41	71 591 240,87
z tego:				
- kraj	2 236 926,75	4 421 335,48	102 937,41	6 761 199,64
- eksport i kraje UE		64 830 041,23		64 830 041,23
2014				
Przychody netto ze sprzedaży	5 322 819,60	50 470 609,34	13 129,45	55 806 558,39
z tego:				
- kraj	1 948 797,84	4 136 449,28	13 129,45	6 098 376,57
- eksport i kraje UE	3 374 021,76	46 334 160,06		49 708 181,82

#### 6.2.21 Przychody netto ze sprzedaży

	31.12.2015	31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	71 591 240,87	55 806 558,39
- przychody z tyt. działalności statutowej	2 236 926,75	5 337 819,70
- przychody z tyt. działalności gospodarczej	69 354 314,12	50 468 738,69
Wynik na działalności statutowej	-22 320 174,66	-24 627 281,64
Wynik działalności gospodarczej	39 528 517,97	27 713 973,62

#### 6.2.22 Pozostałe przychody operacyjne

	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	365 221,29	18 292,10
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 813,75	0,00
- rozwiązanie rezerwy	301 980,52	9 985,20
- pozostałe przychody operacyjne	46 427,02	8 306,90
- inne		

#### 6.2.23 Pozostałe koszty operacyjne

	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe koszty operacyjne w tym:	24 214,53	229 252,85
- odpis na należności	0,00	226 311,60
- pozostałe koszty operacyjne	24 214,53	2 941,25
- inne	0,00	0,00

#### 6.2.24 Przychody finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
Przychody finansowe w tym:	768 551,27	573 451,59
- odsetki od pozostałych kontrahentów		
- odsetki bankowe	8,34	208,00
- różnice kursowe	768 542,93	573 243,59

#### 6.2.25 Koszty finansowe

	31.12.2015	31.12.2014
Koszty finansowe	8 657,50	18 365,92
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	6 841,90	9 792,57
- odsetki budżetowe	1 815,60	3 027,54
- odsetki z tyt. leasingu		5 545,81

**6.2.26 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy.

**6.2.27 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

Nie dotyczy.

**6.2.28 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nie dotyczy.

**6.2.29 Propozycje co do podziału zysku/pokrycia straty**

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku na działalność statutową Fundacji.

### 6.2.30 Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2015 rok

<b>Przychody bilansowe</b>		72 725 013,43
Korekta przychodów bilansowych o przychody traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
- rozwiązanie rezerw niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	-301 980,52	
Korekta przychodów bilansowych o przychody wykazywane wynikowo:		1 592 324,36
<b>Przychody podatkowe</b>		74 015 357,27

<b>Koszty bilansowe</b>		55 516 670,12
Korekta kosztów bilansowych o koszty traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
- niezapłacone zobowiązania	155 712,17	
- zapłacone odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	-1 815,60	
- PFRON	-4 889,00	
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-434 664,20	
- odsetki naliczone od zobowiązań	-3 733,42	
- niewypłacone wynagrodzenia z umowy zlecenia	-27 009,08	
- koszty rat leasingowych powyżej wartości amortyzacji samochodów osobowych	-4 994,18	
- reprezentacja	-64 068,01	
- zmiana stanu utworzonych rezerw na koszty	931 457,99	
- pozostałe	-130 797,86	
Korekta kosztów bilansowych o koszty wykazywane wynikowo:		1 272 291,84
<b>Koszty podatkowe</b>		57 204 160,77

Przychody podatkowe	74 015 357,27
Koszty podatkowe	57 204 160,77
Wynik finansowy dla celów podatkowych	16 811 196,50
Dochód opodatkowany	303 872,77
Dochód do zwolnienia z opodatkowania	16 507 323,73

W związku z przeznaczeniem dochodu uzyskanego w roku 2015 na działalność statutową Fundacja na podstawie art. 17.ust 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia i nie odprowadza podatku dochodowego.

Jednocześnie w roku 2015 Fundacja opodatkowała dochód w kwocie 303.872,77 PLN. Od kwoty tej obliczono podatek w wysokości 57.736 PLN.

## Obliczenie dochodu do opodatkowania za 2014 rok

<b>Przychody bilansowe</b>		56 398 302,08
Korekta przychodów bilansowych o przychody traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	-421 596,28	
- rozwiązanie rezerw niestanowiących kosztów uzyskania przychodów	-9 985,20	
Korekta przychodów bilansowych o przychody wykazywane wynikowo:		599 527,25
<b>Przychody podatkowe</b>		56 566 247,85

<b>Koszty bilansowe</b>		52 967 485,18
Korekta kosztów bilansowych o koszty traktowane odmiennie dla celów podatkowych:		
- utworzone odpisy aktualizacyjne na należności wątpliwe	-226 311,60	
- spisane należności, na które nie tworzono rezerw	-2 938,83	
- niezapłacone zobowiązania	-156 152,50	
- zapłacone odsetki z tytułu zobowiązań podatkowych	-3 027,54	
- PFRON	-25,00	
- niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-220 513,93	
- odsetki naliczone od zobowiązań	-3 526,98	
- niewypłacone wynagrodzenia z umowy zlecenia	-8 000,00	
- koszty rat leasingowych powyżej wartości amortyzacji samochodów osobowych	11 370,61	
- reprezentacja	-115 122,94	
- zmiana stanu utworzonych rezerw na koszty	-427 560,17	
- pozostałe	-1 392,60	
Korekta kosztów bilansowych o koszty wykazywane wynikowo:		599 527,25
<b>Koszty podatkowe</b>		52 413 810,95

Przychody podatkowe	56 566 247,85
Koszty podatkowe	52 413 810,95
Wynik finansowy dla celów podatkowych	4 152 436,90
Dochód opodatkowany	296 323,39
Dochód do zwolnienia z opodatkowania	3 856 113,51

W związku z przeznaczeniem dochodu uzyskanego w roku 2014 na działalność statutową Fundacja na podstawie art. 17.ust 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia i nie odprowadza podatku dochodowego. Jednocześnie w roku 2014 Fundacja opodatkowała dochód w kwocie 296.323 PLN. Od kwoty tej obliczono podatek w wysokości 56.301 PLN.



Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Fundacja nie tworzy rezerwy/aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ wypracowany w przyszłości zys podatkowy z działalności gospodarczej będzie w całości przeznaczany na działalność statutową.

#### 6.2.31 Uzgodnienie kwoty podatku dochodowego do rachunku wyników

Podatek dochodowy za rok bieżący	57 736,00
Podatek odroczony	
Korekty podatku za lata poprzednie	
Podatek dochodowy	57 736,00

#### 6.2.32 Zyski i straty nadzwyczajne

Nie dotyczy.

#### 6.2.33 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

#### 6.2.34 Zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zawodowe, wynagrodzenie dla Zarządu i Rady Nadzorczej

	2015	2014
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym:		
Suma	57	45

Wynagrodzenia wypłacone Zarządowi i Radzie Nadzorczej:

	2015	2014
Wynagrodzenie Członków Zarządu	574 830,94	475 156,50
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	24 000,00	16 000,00
Suma	598 830,94	491 156,50

### 6.2.35 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Dane dotyczące transakcji z jednostkami powiązаныmi prezentują się następująco:

	2015	2014
Zakupy w tym:	9 916 948,46	9 490 617,56
DKMS Germany	1 698 691,18	938 380,39
DKMS LIFE SCIENCE LAB GMBH	8 218 257,28	8 535 459,19
FUNDACION DKMS ESPANA		16 777,98
Sprzedaż w tym:	0,00	3 712 655,36
DKMS Germany		3 592 412,66
DELETE BLOOD CANCER UK		120 242,70

	31.12.2015	31.12.2014
Należności z tytułu dostaw, robót i usług w tym:	0,00	98 944,43
DKMS Germany		98 944,43
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w tym:	2 166 512,65	3 945 557,94
DKMS Germany	862 050,87	681 089,25
DKMS Life Science Lab GMBH	1 304 461,78	3 264 468,69

### 6.2.36 Pożyczki lub świadczenia udzielone Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej

Fundacja nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

### 6.2.37 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

### 6.2.38 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Zestawienie przepływu środków pieniężnych zostało zaprezentowane w punkcie 5 sprawozdania finansowego.

### 6.2.39 Zestawienie zmian w funduszu

Zestawienie zmian w funduszach zostało zaprezentowane w punkcie 4 sprawozdania finansowego.

### 6.2.40 Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone lub należne za rok obrotowy

	2015	2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	83 000,00	80 000,00

### 6.2.41 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację finansową, majątkową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

### 6.2.42 Istotne transakcje zawarte przez spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Warunki transakcji zawieranych przez Fundację ze stronami powiązаныmi w roku obrotowym nie odbiegały od warunków rynkowych.

#### 6.2.43 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

Szczegółowo przychody i koszty poprzedniego roku obrotowego trwającego od 01.01.2014 do 31.12.2014 zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, bilansie (załączniki 2 i 3) i informacji dodatkowej.

#### 6.2.44 Połączenie

Nie dotyczy.

#### 6.2.45 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

#### 6.2.46 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi fundacja jako jednostka zależna oraz o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi fundacja jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a

Nie dotyczy.

#### 6.2.47 Instrumenty finansowe

Ryzyko walutowe - Fundacja narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

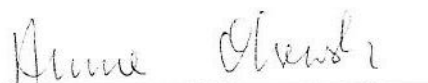
Wartość godziwa aktywów i pasywów nie różni się od ich wartości bilansowej.

#### 6.2.48 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym danego roku obrotowego.

Sporządził:

31.03.2016  
Data

  
Anna Olszewska

Zarząd:

31.03.2016  
Data

  
Ewa Magnucka-Bowkiewicz

31.03.2016  
Data

  
Stephan Schumacher

**Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska**

**RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. Informacje ogólne

Fundacja DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska („Fundacja”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14 października 2008 roku, Repertorium 12543/2008. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie, przy ulicy Altowej 6 lok. 9.

W dniu 28 listopada 2008 roku Fundacja została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zdrowotnych, Fundacji, oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000318602.

Fundacja posiada numer NIP: 522-29-08-659 nadany w dniu 26 stycznia 2009 roku oraz symbol REGON: 141667781 nadany w dniu 20 listopada 2008 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Fundacji jest:

- edukacja społeczna w zakresie dobrowolnego dawstwa krwiotwórczych komórek macierzystych;
- pozyskiwanie, badanie i opieka nad potencjalnymi dawcami krwiotwórczych komórek macierzystych oraz opieka nad dawcami szpiku lub krwiotwórczych komórek macierzystych krwi obwodowej;
- zorganizowanie i zarządzanie ośrodkiem dawców szpiku i krwiotwórczych komórek macierzystych krwi obwodowej
- działalność w zakresie ochrony zdrowia, prowadzona na rzecz osób chorych na białaczkę i inne schorzenia kwalifikujące szpik kostny lub komórki krwiotwórcze krwi obwodowej do przeszczepu.

W dniu 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy Fundacji wynosił 2 000 złotych. Fundusz własny Fundacji na ten dzień wynosił 28 095 229,73 złotych.

Zgodnie z odpisem Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 17 marca 2016 struktura wkładów na fundusz podstawowy Fundacji była następująca:

	Wartość nominalna wniesionych składników majątkowych
DKMS Deutsche Knochenmarkspenderdatei gemeinnützige GmbH	2.000
Razem	2.000

W okresie sprawozdawczym kapitał podstawowy Fundacji nie zmienił się.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 marca 2016 roku wchodził:

Ewa Magnucka-Bowkiewicz	- Prezes Zarządu
Stephan Schumacher	- Wiceprezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym oraz od dnia bilansowego do daty opinii miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Fundacji.

- 23 stycznia 2015 roku powołano p. Ewę Magnucką-Bowkiewicz na stanowisko Prezesa Zarządu
- 23 stycznia 2015 roku powołano p. Stephana Schumachera na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

## 2. Sprawozdanie finansowe

### 2.1 Opinia biegłego rewidenta oraz badanie sprawozdania finansowego

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1 jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 130.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w dniu 20 października 2015 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą Fundacji do badania sprawozdania finansowego Fundacji.

Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2009.77.649, z późn. zm.), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 30 października 2015 roku z Zarządem Fundacji przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Na podstawie naszego badania, z dniem 31 marca 2016 roku wydaliśmy opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń o następującej treści:

„Dla Rady Nadzorczej Fundacji DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Fundacji DKMS Baza Dawców Komórek Macierzystych Polska („Fundacja”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy ul. Altowej 6, nr lokalu 9, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz informację dodatkową („załączone sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Fundacji. Ponadto Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Fundacji spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na

podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.

3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
  - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
  - Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Fundacji zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Fundacji, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
  - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji na dzień 31 grudnia 2015 roku;
  - sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
  - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Fundacji.
5. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Fundacji w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 roku w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz.U. z 2001 roku, Nr 50, poz. 529, z późn. zm.)”

Badanie sprawozdania finansowego Fundacji przeprowadziliśmy w okresie od dnia 23 listopada 2015 roku do dnia 31 marca 2016 roku, w tym w siedzibie Fundacji oraz w miejscu gdzie prowadzone są księgi rachunkowe Fundacji od dnia 23 listopada 2015 do dnia 4 grudnia 2015 roku oraz od dnia 22 lutego 2016 roku do dnia 31 marca 2016 roku.

## 2.2 Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i

inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 31 marca 2016 roku Zarządu Fundacji o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych;
- wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Fundacji i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Jednocześnie oświadczamy, że w trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

### **2.3 Informacje o sprawozdaniu finansowym Fundacji za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez Przemysława Orlonka, kluczowego biegłego rewidenta nr 10059, działającego w imieniu Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa. Działający w imieniu podmiotu uprawnionego kluczowy biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone przez Radę Nadzorczą w dniu 23 czerwca 2015 roku. Zysk netto za rok 2014 w wysokości 3 374 515,90 złotych, zgodnie z uchwałą, został przeznaczony w całości na działalność statutową Fundacji.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odpisem uchwały o podziale zysku, sprawozdaniem z działalności Fundacji zostały złożone w dniu 25 czerwca 2015 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2015 roku.



### 3. Sytuacja finansowa

#### 3.1 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Fundacji w latach 2013 – 2015, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2014 roku i dnia 31 grudnia 2015 roku.

Wskaźniki za rok 2013 wyliczono na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku, bez uwzględnienia wpływu zastrzeżenia zawartego w opinii biegłego rewidenta.

	2015	2014	2013
<b>suma bilansowa</b>	39 347 731,10	21 737 297,54	16 023 003,19
<b>kapitał własny</b>	28 095 229,73	10 944 622,42	7 570 106,52
<b>wynik finansowy netto</b>	17 150 607,31	3 374 515,90	7 849 221,98
<b>rentowność majątku (%)</b>	43,6%	15,5%	49,0%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{suma aktywów}}$			
<b>rentowność kapitału własnego (%)</b>	156,7%	44,6%	-
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$			
<b>rentowność netto sprzedaży (%)</b>	24,0%	6,0%	17,9%
$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów}}$			
<b>płynność – wskaźnik płynności I</b>	5,22	2,49	2,02
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
<b>płynność – wskaźnik płynności III</b>	3,97	1,17	1,11
$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$			
<b>szybkość obrotu należności</b>	40 dni	69 dni	48 dni
$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów}}$			

	2015	2014	2013
<b>okres spłaty zobowiązań</b>	46 dni	56 dni	78 dni
<u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> koszty działalności operacyjnej			
<b>trwałość struktury finansowania (%)</b>	72,2%	52,1%	49,2%
<u>(kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe) x 100%</u> suma pasywów			
<b>obciążenie majątku zobowiązaniami (%)</b>	28,6%	49,7%	52,8%
<u>(suma pasywów – kapitał własny) x 100%</u> suma aktywów			
<b>wskaźnik inflacji:</b>			
Średnioroczny	-0,9%	0,0%	0,9%
od grudnia do grudnia	-0,2%	-1,0%	0,7%

### 3.2 Komentarz

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- Rentowność majątku wzrosła w roku 2015 do poziomu 43,6% w porównaniu do 15,5% w roku 2014. W roku 2013 wskaźnik ten wyniósł 49,0%;
- Rentowność kapitału własnego wzrosła w roku 2015 do poziomu 156,7% w porównaniu do 44,6% w roku 2014.
- Rentowność netto sprzedaży w roku 2015 wzrosła do poziomu 24,0% w porównaniu do 6% w roku 2014. W roku 2013 wskaźnik ten wyniósł 17,9%;
- Wskaźnik płynności I na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł 5,22. W latach 2014 i 2013 wyniósł odpowiednio 2,49 i 2,02;
- Wskaźnik płynności III na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł 3,97 i wzrósł w porównaniu do wskaźnika na dzień 31 grudnia 2014 roku, kiedy osiągnął 1,17. Na dzień 31 grudnia 2013 roku wskaźnik ten wyniósł 1,11;
- Szybkość obrotu należności w roku 2015 wynosiła 40 dni w porównaniu do 69 dni w roku 2014 oraz 48 dni w roku 2013;
- Okres spłaty zobowiązań w roku 2015 wynosił 46 dni w porównaniu do 56 dni w roku 2014 oraz 78 dni w roku 2013;
- Trwałość struktury finansowania wzrosła na dzień 31 grudnia 2015 roku wzrosła do poziomu 72,2%, w porównaniu do 52,1% na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz 49,2% na dzień 31 grudnia 2013 roku;
- Obciążenie majątku zobowiązaniami spadło na dzień 31 grudnia 2015 roku do poziomu 28,6% w porównaniu do 49,7% na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz 52,8% na dzień 31 grudnia 2013 roku.

### 3.3 Kontynuacja działalności

Podczas naszego badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Fundacja nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2015 roku na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W nocie 6.1.2 wprowadzenia do zbadanego sprawozdania finansowego Fundacji za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Zarząd Fundacji wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2015 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

## II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### 1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Księgowość Fundacji prowadzona jest obecnie przy wykorzystaniu systemu komputerowego Microsoft Dynamics AX 2009 w biurze rachunkowym Roedl Outsourcing sp. z o.o., przy ul. Siennej 73 w Warszawie. Fundacja posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013.330 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”), w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Fundacji.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości;
- rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych;
- udokumentowania operacji gospodarczych;
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni;
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym;
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

### 2. Aktywa i pasywa bilansu oraz pozycje kształtujące wynik działalności Fundacji

Struktura aktywów i pasywów bilansu Fundacji, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Fundacji, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku. Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2015 roku.

### 3. Informacja dodatkowa

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („informacja dodatkowa”) do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami.

### 4. Sprawozdanie z działalności Fundacji

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu na temat działalności Fundacji w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności pochodzące ze sprawozdania finansowego, o którym wyraziliśmy opinię z dniem 31 marca 2016 roku są z nim zgodne. Zakres informacji przedstawionych w sprawozdaniu z działalności odpowiada wymogom rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r., Nr 50, poz. 529, z późn. zm.).

## 5. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Fundacji mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

w imieniu  
Ernst & Young Audyt Polska spółka  
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa  
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident



---

Przemysław Orlonek  
biegły rewident  
nr 10059

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku

**Ernst & Young Audyt Polska**  
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
spółka komandytowa  
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa