

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Dla Rady Fundacji Polsat

## **Fundacja Polsat**

**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta	6
V. Informacje dodatkowe	7



**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

**Dla Rady Fundacji Polsat**

**Niniejszy raport zawiera 7 kolejno ponumerowanych stron i składa się  
z następujących części:**

	Strona
I. Ogólna charakterystyka Fundacji.....	2
II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania .....	3
III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego .....	4
IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta .....	6
V. Informacje końcowe .....	7

**Fundacja Polsat**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

---

**I. Ogólna charakterystyka Fundacji**

- a. Siedzibą Fundacji Polsat („Fundacja”) jest Warszawa, ul. Ostrobramska 77.
- b. Akt założycielski Fundacji sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Dariusza Wierchuckiego w Warszawie w dniu 10 listopada 1994 r. i zarejestrowano w repertorium A pod numerem 4536/94. W dniu 30 października 2002 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Fundacji do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000135921.
- c. Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Fundacji nadano numer NIP 525-15-75-456, a dla celów statystycznych numer REGON 011990066.
- d. Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 15.000,00 zł. Fundusze własne na ten dzień wyniosły 13.502.226,14 zł.
- e. W badanym okresie przedmiotem działalności Fundacji były:
- organizowanie i finansowanie zakupu specjalistycznego sprzętu medycznego oraz lekarstw niezbędnych dla ratowania zdrowia lub życia dzieci,
  - pomoc finansowa i rzeczowa dla dzieci szczególnie zagrożonych utratą zdrowia lub życia,
  - organizowanie akcji pomocy dzieciom z udziałem innych podmiotów,
  - wspieranie organizacyjne, rzeczowe i finansowe zakładów opieki zdrowotnej prowadzących działalność w zakresie ratowania zdrowia lub życia dzieci, w szczególności w odniesieniu do sprzętu medycznego i lekarstw,
  - wspieranie organizacyjne, rzeczowe i finansowe budowy, remontów i modernizacji zakładów opieki zdrowotnej oraz innych obiektów służących poprawie zdrowia lub ratowaniu życia dzieci,
  - finansowanie leczenia, rehabilitacji, zakup niezbędnego sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego dla osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej i materialnej.
- f. W roku obrotowym członkami Zarządu Fundacji byli:
- |                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| • Krystyna Aldridge-Holc | - Prezes Zarządu,  |
| • Agnieszka Grzegorzczak | - Członek Zarządu, |
| • Krystyna Urbańska      | - Członek Zarządu. |



**Fundacja Polsat**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

---

**II. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- a. Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zostało przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Al. Armii Ludowej 14 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadzone zostało pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta Ewy Giel (numer w rejestrze 12148).
- b. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta Fundacji Uchwałą nr 2/2017 Rady Fundacji z dnia 3 kwietnia 2017 r. na podstawie Statutu Fundacji.
- c. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r., poz. 1000, z późn. zm.).
- d. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 22 maja 2017 r. w okresie od 22 maja do 21 czerwca 2017 r. (z przerwami).
- e. Badanie przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi jako Krajowe Standardy Rewizji Finansowej uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. Na zakres badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Zgodnie z powyższymi standardami badania koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz skorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii w sprawozdaniu biegłego rewidenta.

Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek błędu lub oszustwa. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Na podstawie zawodowego osądu ustalono i udokumentowano progi ilościowe istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego jako całości. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi wpłynęły na określenie zakresu badania oraz na rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także na ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na sprawozdanie finansowe jako całość. W związku z powyższym wszystkie stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu biegłego rewidenta, w tym na temat innych wymogów prawa i regulacji, wyrażane są z uwzględnieniem poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i osądem biegłego rewidenta.

**Fundacja Polsat**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

**III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego**

**BILANS na 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)**

	31.12.2016 r. tys. zł	31.12.2015 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	31.12.2016 r. (%)	31.12.2015 r. (%)
<b>AKTYWA</b>						
Aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	13.674	16.138	(2.464)	(15,3)	100,0	100,0
<b>Aktywa razem</b>	<b>13.674</b>	<b>16.138</b>	<b>(2.464)</b>	<b>(15,3)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>						
Fundusze własne	13.502	15.911	(2.409)	(15,1)	98,7	98,6
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172	227	(55)	(24,2)	1,3	1,4
<b>Pasywa razem</b>	<b>13.674</b>	<b>16.138</b>	<b>(2.464)</b>	<b>(15,3)</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. (wybrane pozycje)**

	2016 r. tys. zł	2015 r. tys. zł	Zmiana		Struktura	
			tys. zł	(%)	2016 r. (%)	2015 r. (%)
Przychody z działalności statutowej	4.850	6.805	(1.955)	(28,7)	100,0	100,0
Koszty realizacji zadań statutowych	(6.924)	(6.376)	(548)	8,6	(142,7)	(93,7)
<b>Wynik finansowy na działalności statutowej</b>	<b>(2.074)</b>	<b>429</b>	<b>(2.503)</b>	<b>(583,2)</b>	<b>(42,7)</b>	<b>6,3</b>
<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>(2.409)</b>	<b>265</b>	<b>(2.674)</b>	<b>(1.009,1)</b>	<b>(49,7)</b>	<b>3,9</b>



### **III. Charakterystyka wyników, sytuacji finansowej jednostki oraz istotnych pozycji sprawozdania finansowego (cd.)**

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji. Ogólny wskaźnik zmian poziomu cen towarów i usług konsumpcyjnych (od grudnia do grudnia) wyniósł w badanym roku 0,8% (2015 r.: - 0,5%).

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

- Na koniec roku obrotowego aktywa Fundacji wyniosły 13.674 tys. zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 2.464 tys. zł, tj. o 15,3%. Spadek sumy bilansowej wynika głównie nadwyżki kosztów na przychodami w kwocie 2 409 tys. zł.
- Na saldo inwestycji krótkoterminowych na dzień bilansowy składały się w całości środki pieniężne w kwocie 13.261 tys. zł. Spadek wartości inwestycji krótkoterminowych w porównaniu do roku ubiegłego o 2.208 tys. zł wynikał głównie ze spadku przychodów z działalności statutowej o 1.955 tys. zł przy wyższym koszcie realizacji zadań statutowych oraz z niższego oprocentowania lokat terminowych.
- Fundusze własne na 31 grudnia 2016 r. wyniosły 13.502 tys. zł. Zmniejszenie salda funduszy własnych o 2.409 tys. zł było spowodowane głównie spadkiem wyniku finansowego netto o 2.674 tys. zł.
- Przychody z działalności statutowej w 2016 r. wyniosły 4.850 tys. zł i spadły o 1.955 tys. zł w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego. Spadek ten spowodowany był głównie zmniejszeniem środków uzyskanych w ramach prowadzonej przez Fundację nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego. W badanym okresie Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.
- Koszty realizacji działań statutowych wyniosły 6.924 tys. zł i były wyższe o 548 tys. zł, tj. o 8,6% w porównaniu do roku poprzedniego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

**IV. Stwierdzenia niezależnego biegłego rewidenta**

- a. Zarząd Fundacji przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- b. Zakres badania nie był ograniczony.
- c. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 2/2016 Zarządu Fundacji z dnia 17 czerwca 2016 r. oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 24 czerwca 2016 r.
- d. Dokonałiśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
- prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
  - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
  - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
  - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej opinii o tym sprawozdaniu. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- e. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości dla jednostek mikro.
- f. Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. uwzględnia zagadnienia wymagane przez Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 maja 2011 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U. z 2001 r. Nr 50, poz. 529 z późn. zm.). Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.



**Fundacja Polsat**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

---

**V. Informacje końcowe**

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Fundacji Polsat z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Ostrobramskiej 77. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji, dnia 21 czerwca 2017 r.

Raport powinien być czytany wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z dnia 21 czerwca 2017 r. dla Rady Fundacji Polsat zawierającym opinię bez zastrzeżeń dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Przeprowadzając badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:

*Ewa Giel*

Ewa Giel

Kluczowy Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 12148

Warszawa, 21 czerwca 2017 r.