



**Fundacja Auschwitz - Birkenau**

**Opinia i Raport  
Niezależnego Biegłego Rewidenta  
Rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2009 r.**

Opinia zawiera 2 strony  
Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron  
Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
oraz raport uzupełniający opinię  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2009 r.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### *Dla Rady Fundacji Auschwitz - Birkenau*

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Auschwitz - Birkenau z siedzibą w Warszawie, ul. Twarda 6 („Fundacja”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r. i rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

### *Odpowiedzialność Zarządu*

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami („ustawa o rachunkowości”) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi i innymi obowiązującymi przepisami. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdań finansowych wolnych od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanych zasad rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.


#### *Opinia*


Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacja Auschwitz - Birkenau przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2009 r. i wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

#### *Inne kwestie*

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Fundacji uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. nr ewidencyjny 3546  
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa

  
.....  
Biegły rewident nr 11528  
Magdalena Paulinek

  
.....  
Biegły rewident nr 90060  
Komandytariusz, Pełnomocnik  
Wojciech Stopka

30 maja 2011 r.  
Warszawa

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Birkenau  
31.12.2009

WOZDAI

Sprawozdanie Finansowe  
**Fundacja Auschwitz-Birkenau**  
Okres 15/01/2009- 31/12/2009  
NIP 525-24-56-943

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Fundacja Auschwitz-Birkenau („Fundacja”) została utworzona Aktem Notarialnym rep. A nr 131/2009 z dnia 15.01.2009 roku.

Dnia 23.04.2009 roku Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000328383.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 141817074 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 525-24-56-943.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie, na ul. Twardej 6.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Celem Fundacji jest dbałość o Miejsce Pamięci – teren i pozostałości dawnego KL Auschwitz I i Auschwitz II Birkenau znajdujących się pod opieką Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu oraz wspieranie misji Muzeum.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- zbieranie funduszy na konserwację Miejsca Pamięci oraz jej finansowanie, w tym udzielanie dotacji;
- wspieranie działalności naukowej, edukacyjnej, wydawniczej, wystawienniczej oraz kulturalnej związanej z misją muzeum;
- współpracę z osobami fizycznymi i prawnymi prowadzącymi działalność zbieżną z celami Fundacji;
- współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi, organizacjami pozarządowymi i ośrodkami akademicko-badawczymi w Polsce i na świecie w zakresie wymienionym w celach Fundacji;
- inicjowanie i finansowanie własnych projektów, w tym we współpracy z Muzeum i innymi organizacjami.

### **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2009 roku.

### **3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

#### *3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zmianami).

#### *3.2. 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.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli 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.

#### *3.3. Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej 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 okresu sprawozdawczego, 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.



Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Na dzień bilansowy Fundacja każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli 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.

#### 3.4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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.

#### 3.5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający ich zawarcie. 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 ustalonego 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.

Dla potrzeb wyceny zostały przyjęte następujące kursy:

	31 grudnia 2009 roku
EUR	4,1082
USD	2,8503

#### 3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 3.7. Rozliczenia międzyokresowe

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.

### 3.8. 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.

### 3.9. Odsetki

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

### 3.10. Opodatkowanie

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ustawy o PDOP w części dochodów przeznaczanych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2009**

**AKTYWA**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2009 rok
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>36 770,88</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 770,88
III. Należności długoterminowe	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 079 368,56</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów trwałych	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 079 368,56
1. Środki pieniężne	2 079 368,56
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 116 139,44</b>

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2009**

**PASYWA**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2009 roku
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 052 043,05</b>
I. Fundusz statutowy	0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 052 043,05
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	2 052 043,05
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>64 096,39</b>
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	64 096,39
1. Kredyty i pożyczki	0,00
2. Inne zobowiązania	64 096,39
3. Fundusze specjalne	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 116 139,44</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2009**

( w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 135 401,28</b>
1. Składki brutto określone statutem	0,00
2. Inne przychody określone statutem	2 135 401,28
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej</b>	<b>2 135 401,28</b>
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>114 067,92</b>
1. Amortyzacja	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	6 808,22
3. Usługi obce	24 671,64
4. Podatki i opłaty	0,00
5. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 642,96
6. Pozostałe	12 945,10
<b>E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>30 711,89</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2,20</b>
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>2 052 043,05</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
<b>K. Wynik finansowy ogółem (I+/-J)</b>	<b>2 052 043,05</b>
<b>I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)</b>	<b>2 052 043,05</b>

## B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

### 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

### 3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy obejmuje pierwszy rok działalności Fundacji, zatem nie jest możliwa prezentacja porównywalnych danych za poprzedni rok obrotowy.

### 4. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

W roku obrotowym Fundacja nabyła sprzęt komputerowy o wartości 36 770,88 PLN. Rozpoczęcie amortyzacji zakupionych środków trwałych nastąpi w 2010 r.

### 5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała należności krótkoterminowych.

### 6. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	31 grudnia 2009 roku
	PLN
- rachunek bieżący w PLN	70 882,84
- rachunki bieżące w EUR	1 776 354,15
- rachunek bieżący w USD	232 131,57
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>2 079 368,56</b>

## 7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Na dzień bilansowy w Fundacji nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne.

## 8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

---

	31 grudnia 2009 roku
	PLN
Zobowiązania handlowe krajowe	14 486,19
Zobowiązania do US i ZUS z tytułu wynagrodzeń	15 581,60
Zobowiązania z tyt. rozliczenia zaliczek pracowników i kart kredytowych	11 528,60
Inne zobowiązania dotyczące wynagrodzenia Członka Zarządu	22 500,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>64 096,39</b>

---

## 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień bilansowy Fundacja nie utworzyła rozliczeń międzyokresowych biernych.

## 10. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

## 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

## 12. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

### 13. STRUKTURA PRZYCHODÓW

PLN	31 grudnia 2009 roku
Darowizny - Fundusz Wieczysty	1 744 566,38
Pozostałe darowizny otrzymane	390 834,90
Odsetki bankowe uzyskane – ze środków na Funduszu Wieczystym	189,57
Odsetki bankowe uzyskane - pozostałe	260,68
Odsetki bankowe naliczone – ze środków na Funduszu Wieczystym	-
Odsetki bankowe naliczone – pozostałe	-
Odsetki naliczone – obligacje skarbowe	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	30 261,64
Dodatni wynik poprzedniego roku zwiększający przychody	-
<b>Przychody razem, w tym:</b>	<b>2 166 113,17</b>
przychody uzyskane ze środków zgromadzonych na Funduszu Wieczystym	189,57

### 14. WYKORZYSTANIE PRZYCHODÓW

#### FUNDUSZ WIECZYSTY

PLN	2009 rok
<b>Przychody:</b>	<b>1 744 755,95</b>
Darowizny	1 744 566,38
Odsetki bankowe uzyskane	189,57
Odsetki bankowe naliczone	0,00
Odsetki naliczone – obligacje skarbowe	
<b>Wykorzystanie:</b>	<b>0,00</b>
Zakup obligacji	0,00

#### POZOSTAŁE DAROWIZNY

PLN	2009 rok
<b>Przychody:</b>	<b>421 357,22</b>
Darowizna od Rządu Niemiec	156 700,00
Pozostałe darowizny	234 134,90
Odsetki bankowe uzyskane	260,68
Odsetki bankowe naliczone	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	30 261,64
<b>Wykorzystanie:</b>	<b>114 070,12</b>
Koszty administracyjne	114 067,92
Koszty realizacji zadań statutowych	0,00
Pozostałe koszty finansowe	2,20



## 15. STRUKTURA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

	31 grudnia 2009 roku
	PLN
Zużycie materiałów i energii	6 808,22
Usługi obce	24 671,64
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 642,96
Pozostałe	12 945,10
<b>Koszty administracyjne razem</b>	<b>114 067,92</b>

## 16. FUNDUSZ STATUTOWY

Fundacja nie posiada funduszu statutowego. Dochody Fundacji stanowią kapitał podlegający inwestycji (Kapitał Wieczysty), chyba, że oświadczenie darczyńcy bądź umowa dotacji wyraźnie wskazują inne przeznaczenie darowizny.

## 17. TENDENCJE ZMIAN W PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ SKŁADNIKACH MAJĄTKU I ŹRÓDŁACH ICH FINANSOWANIA

Nie przewiduje się zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i ich źródłach finansowania.

## 18. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień bilansowy Fundacja zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy zlecenia.

## 19. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących wyniosło 22 500 zł.

**20. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE  
UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I  
NADZORUJĄCYCH**

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2009 roku Fundacja nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

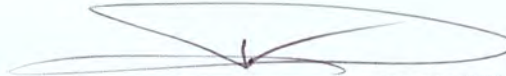
Sporządził:


Zarząd Fundacji Auschwitz-Birkenau


Ernst&Young Usługi Księgowe Sp.z o.o.

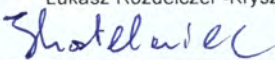
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

30 maja 2011r.

  
Piotr Cywiński

  
Rafał Pióro

  
Łukasz Rozdeiczner -Kryszkowski

  
Jacek Kastelaniec

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**



**Fundacja Auschwitz - Birkenau**

**Raport uzupełniający opinię  
z badania  
sprawozdania finansowego  
Rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2009 r.**

Raport uzupełniający opinię zawiera 10 stron  
Raport uzupełniający opinię  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2009 r.

## Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Fundację	3
1.1.1.	Nazwa Fundacji	3
1.1.2.	Siedziba Fundacji	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym	3
1.2.	Dane identyfikujące biegłego rewidenta [podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych]	3
1.3.	Podstawy prawne	3
1.3.1.	Czas trwania Fundacji	3
1.3.2.	Kierownik jednostki	4
1.3.3.	Przedmiot działalności	4
1.4.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.5.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Fundacji	6
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
2.3.	Interpretacja wskaźników	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	9
3.2.	Inwentaryzacja składników majątkowych	9
3.3.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.4.	Sprawozdanie z działalności Fundacji	9
3.5.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	10

## **1. Część ogólna raportu**

### **1.1. Dane identyfikujące Fundację**

#### **1.1.1. Nazwa Fundacji**

Fundacja Auschwitz - Birkenau

#### **1.1.2. Siedziba Fundacji**

ul. Twarda 6  
00-104 Warszawa

#### **1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,  
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Data: 23 kwietnia 2009 r.  
Numer rejestru: KRS 0000328383

#### **1.1.4. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym**

Numer NIP: 525-24-56-943  
REGON: 141817074

### **1.2. Dane identyfikujące biegłego rewidenta [podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych]**

Firma: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
sp.k.  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa  
Numer rejestru: KRS 0000339379  
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,  
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer NIP: 527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3546.

### **1.3. Podstawy prawne**

#### **1.3.1. Czas trwania Fundacji**

Fundacja założona zgodnie ze statutem Fundacji z dnia 2 kwietnia 2009 r. na czas nieokreślony.

### **1.3.2. Kierownik jednostki**

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2009 r. wchodził:

- Piotr Mateusz Cywiński – Prezes Zarządu,
- Rafał Pióro – Wiceprezes Zarządu,
- Łukasz Rozdeiczer Kryszkowski – Wiceprezes Zarządu,
- Jacek Kastelaniec – Członek Zarządu - Dyrektor Generalny.

### **1.3.3. Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze jej statutem jest dbałość o Miejsce Pamięci – teren i pozostałości dawnego KL Auschwitz I i Auschwitz II Birkenau znajdujących się pod opieką Państwowego Muzeum Auschwitz – Birkenau w Oświęcimiu oraz wspieranie misji Muzeum.

Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- zbieranie funduszy na konserwację Miejsca Pamięci oraz jej finansowanie, w tym udzielanie dotacji,
- wspieranie działalności naukowej, edukacyjnej, wydawniczej, wystawienniczej oraz kulturalnej związanej z misją muzeum,
- współpracę z osobami fizycznymi i prawnymi prowadzącymi działalność zbieżną z celami Fundacji,
- współpracę z władzami samorządowymi, rządowymi, organizacjami pozarządowymi i ośrodkami akademicko-badawczymi w Polsce i na świecie w zakresie wymienionym w celach Fundacji,
- inicjowanie i finansowanie własnych projektów, w tym we współpracy z Muzeum i innymi organizacjami.

## **1.4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Okres finansowy od 15 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. jest pierwszym okresem działalności Fundacji.

## **1.5. Zakres prac i odpowiedzialności**

Niniejszy raport został przygotowany dla Rady Fundacji Auschwitz – Birkenau z siedzibą w Warszawie ul. Twarda 6 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 29 kwietnia 2011 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 3 lutego 2011 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Fundacji w okresie od 8 do 9 grudnia 2010 r. oraz od 9 do 13 maja 2011 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezajstnieniu zdarzeń wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., członkowie jej Zarządu i organów nadzorczych oraz inne osoby uczestniczące w badaniu sprawozdania finansowego Fundacji spełniają wymóg niezależności od badanej Fundacji. Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.



## 2. Analiza finansowa Fundacji

### 2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

#### 2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2009 zł '000	% sumy bilansowej
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	36,8	1,7
	<u>36,8</u>	<u>1,7</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Inwestycje krótkoterminowe	2.079,3	98,3
	<u>2.079,3</u>	<u>98,3</u>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<u>2.116,1</u>	<u>100,0</u>
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>% sumy</b>
	<b>zł '000</b>	<b>bilansowej</b>
<b>Kapitał własny</b>		
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2.052,0	97,0
	<u>2.052,0</u>	<u>97,0</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
Zobowiązania krótkoterminowe	64,1	3,0
	<u>64,1</u>	<u>3,0</u>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<u>2.116,1</u>	<u>100,0</u>

## 2.1.2. Rachunek zysków i strat

	15.01.2009 - 31.12.2009 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
<b>Przychody z działalności statutowej</b>		
Inne przychody określone statutem	2.135,4	100,0
	<u>2.135,4</u>	<u>100,0</u>
<b>Koszty administracyjne</b>		
Zużycie materiałów i energii	(6,8)	0,3
Usługi obce	(24,7)	1,1
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(69,6)	3,3
Pozostałe koszty rodzajowe	(13,0)	0,6
	<u>(114,1)</u>	<u>5,3</u>
<b>Przychody finansowe</b>		
Inne	30,7	1,4
	<u>30,7</u>	<u>1,4</u>
<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>	<b>2.052,0</b>	<b>96,1</b>
<b>Wynik finansowy</b>	<b>2.052,0</b>	<b>96,1</b>

## 2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2009
<b>1. Stopa zadłużenia</b>	
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	3,0%
<b>2. Wskaźnik płynności</b>	
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	32,4
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aktywa obrotowe nie zawierają należności o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.</li> <li>• Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</li> <li>• Przychody netto obejmują przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.</li> <li>• Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek z bilansu otwarcia oraz bilansu zamknięcia, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.</li> </ul>	

## 2.3. Interpretacja wskaźników

Wysoki **wskaźnik płynności** oraz niska **stopa zadłużenia** są związane z utrzymywaniem przez Fundację wysokiego salda środków pieniężnych i lokat przy stosunkowo niskiej wartości zobowiązań.

### **3. Część szczegółowa raportu**

#### **3.1. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości**

Fundacja posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Fundacji, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłędnosc i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym powiązania zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- zgodność przyjętych zasad ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych z ustawą o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

#### **3.2. Inwentaryzacja składników majątkowych**

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Inwentaryzacją objęto następujące składniki aktywów:

- środki pieniężne,
- należności z tytułu dostaw i usług.

Różnice inwentaryzacyjne rozliczono w księgach rachunkowych okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

#### **3.3. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

#### **3.4. Sprawozdanie z działalności Fundacji**

Sprawozdanie z działalności Fundacji uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są one zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.


### **3.5. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta**

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Fundacji sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością sp.k. nr ewidencyjny 3546  
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa



.....  
Biegły rewident nr 11528  
Magdalena Paulinek



.....  
Biegły rewident nr 90060  
Komandytariusz, Pełnomocnik  
Wojciech Stopka

30 maja 2011 r.  
Warszawa