



Fundacja Auschwitz - Birkenau

Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2011 r.

Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 9 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2011 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 2011 r., 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. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji jest zobowiązany 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 stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Fundacji 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 Fundacji Auschwitz - Birkenau przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2011 r., 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 Sp. z o.o. nr ewidencyjny 458
 ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa

.....
 Biegły rewident nr 11528
 Magdalena Paulinek

.....
 Biegły rewident nr 90060
 Dyrektor
 Wojciech Stopka

25 maja 2012 r.
 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie Finansowe
Fundacja Auschwitz-Birkenau

Okres 01/01/2011- 31/12/2011

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 2011 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.

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 1 627 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

40

ER



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. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe (aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania są wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

3.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu faktycznego kursu lub 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 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
EUR	4,4168	3,9603
USD	3,4174	2,9641

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.

3.8. 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.

3.9. *Fundusz Statutowy*

Dochody Fundacji stanowią kapitał podlegający inwestycji (Kapitał Wieczysty), chyba, że oświadczenie darczyńcy bądź umowa dotacji wyraźnie wskazują inne przeznaczenie darowizny. Po zakończeniu roku darowizny otrzymane na Fundusz Wieczysty są przenoszone na Fundusz Statutowy – taka metodologia tworzenia Funduszu Statutowego będzie stosowana aż do zgromadzenia kwoty 120 mln EUR na Funduszu.

3.10. *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.

3.11. *Przychody*

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem, w tym otrzymane składki statutowe.

Podstawowym źródłem przychodów Fundacji są:

- krajowe i zagraniczne darowizny
- dochody z majątku Fundacji
- odsetki z lokat bankowych.

3.12. *Odsetki*

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

3.13. *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.

 5

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

AKTYWA

PLN	Na dzień 31 grudnia 2011 roku	Na dzień 31 grudnia 2010 roku
A. Aktywa trwałe	62 126 874,23	2 002 796,98
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 419,61	35 447,80
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	62 080 454,62	1 967 349,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	7 139 576,70	2 260 529,81
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	1 200,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 138 794,23	2 253 503,59
1. Środki pieniężne	7 138 794,23	2 253 503,59
2. Pozostałe aktywa finansowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	782,47	5 826,22
Aktywa razem	69 266 450,93	4 263 326,79

SPORZĄDZONO PRZEZ
ERNST & YOUNG
USŁUGI KSIĘGOWE
sp. z o.o.
00-124 Warszawa, Ronco QM7 1
tel. (22) 69 30 00

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

PASYWA

PLN	Na dzień 31 grudnia 2011 roku	Na dzień 31 grudnia 2010 roku
A. Kapitał (fundusz) własny	69 248 717,62	3 767 667,45
I. Fundusz statutowy	3 703 922,11	-
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	65 544 795,51	3 767 667,45
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	65 544 795,51	3 767 667,45
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 733,31	495 659,34
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	17 733,31	95 659,34
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	17 733,31	95 659,34
3. Fundusze specjalne	-	-
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	400 000,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	400 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pasywa razem	69 266 450,93	4 263 326,79

SPORZĄDZONO PRZEZ
KPMG
NST & YOUNG
LUGI KSIĘGOWE
sp. z o.o.
24 Warszawa, Ronda ONZ
tel. 022 557 79 69

[Handwritten signatures and marks]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

PLN	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku
A. Przychody z działalności statutowej	57 860 451,02	4 476 551,95
1. Składki brutto określone statutem	-	-
2. Inne przychody określone statutem	57 860 451,02	4 476 551,95
B. Koszty realizacji zadań statutowych	-	235 334,96
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)	57 860 451,02	4 241 216,99
D. Koszty administracyjne	658 661,95	466 423,49
1. Amortyzacja	14 437,22	8 151,28
2. Zużycie materiałów i energii	17 669,49	12 448,47
3. Usługi obce	201 738,32	90 907,65
4. Podatki i opłaty	510,00	210,00
5. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 107,17	217 603,61
6. Pozostałe	150 199,75	137 102,48
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	-	-
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	2 904,66	-
G. Przychody finansowe	8 373 420,87	28 509,17
H. Koszty finansowe	27 509,77	35 635,22
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wartość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	65 544 795,51	3 767 667,45
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I+/-J)	65 544 795,51	3 767 667,45
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	8 227 387,05	63 745,34
III. Różnica przeznaczona na zwiększenie Funduszu Statutowego następnego roku	57 317 408,46	3 703 922,11

SPORZĄDZONO PRZEZ
ERNST & YOUNG
USŁUGI KSIĘGOWE
Sp. z o.o.
00-124 Warszawa, Rękawikowa 10
Tel. 61 79 22 17

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

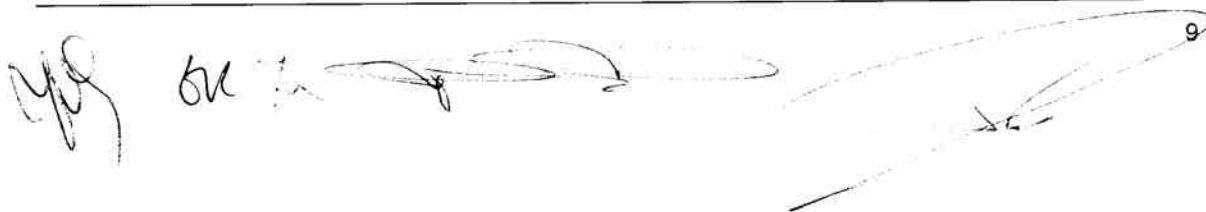
Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

Sprawozdanie za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym

4. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY

2011 rok			
PLN	Urządzenia techniczne i maszyny	Srodki transportu	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	43 599,08	-	43 599,08
Zwiększenia, w tym:			
Nabycie	6 409,03	19 000,00	25 409,03
Zmniejszenia, w tym:			
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-
Saldo zamknięcia	50 008,11	19 000,00	69 008,11
Umorzenie			
Saldo otwarcia	8 151,28	-	8 151,28
Zwiększenia, w tym:			
Amortyzacja okresu	11 587,22	2 850,00	14 437,22
Zmniejszenia, w tym:			
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	19 738,50	2 850,00	22 588,50
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Wartość netto			
Saldo otwarcia	35 447,80	-	35 447,80
Saldo zamknięcia	30 269,61	16 150,00	46 419,61



5. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy to obligacje w walucie EUR i PLN zaklasyfikowane jako inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

2011 rok	
PLN	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Saldo otwarcia, z tego:	1 967 349,18
Wartość brutto	1 967 349,18
Odpisy aktualizujące	-
Zwiększenia:	
Nabycie	60 977 780,77
Aktualizacja wartości	4 162 736,19
Inne	-
Zmniejszenia:	
Sprzedaż	(5 027 411,52)
Inne	-
Saldo zamknięcia, z tego:	62 080 454,62
Wartość brutto	62 080 454,62
Odpisy aktualizujące	-

6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada należności krótkoterminowych.

7. ŚRODKI PIENIĘŻNE

PLN	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
- rachunki bieżące w PLN	775 132,22	199 113,11
- rachunki bieżące w EUR	871 766,30	81,70
- rachunek bieżący w USD	2 103,27	102,88
- lokata krótkoterminowa w PLN	5 481 000,00	2 052 000,00
- naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych	8 792,44	2 205,90
Środki pieniężne, razem	7 138 794,23	2 253 503,59

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

PLN	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
- ubezpieczenie majątku	737,47	1 763,00
- usługi telekomunikacyjne	-	4 063,22
- ubezpieczenie podróży	45,00	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	782,47	5 826,22

9. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

PLN	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
Zobowiązania do US i ZUS z tytułu wynagrodzeń	7 389,12	12 654,84
Zobowiązania z tyt. rozliczenia zaliczek pracowników i kart kredytowych	10 344,19	18 847,50
Inne zobowiązania z tytułu zwrotu części dotacji	-	64 157,00
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 733,31	95 659,34

10. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

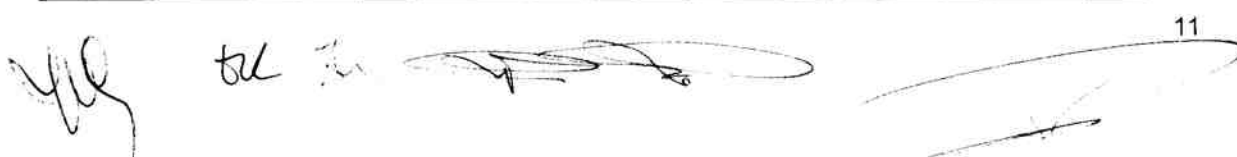
Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

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

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

12. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.



Fundacja Auschwitz-Birkenau
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2011 roku

13. STRUKTURA PRZYCHODÓW

PLN	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
Darowizny - Fundusz Wieczysty	57 317 408,46	1 959 355,73
Pozostałe darowizny otrzymane	479 297,22	465 153,17
Dodatni wynik poprzedniego roku zwiększający przychody	63 745,34	2 052 043,05
Razem darowizny	57 860 451,02	4 476 551,95
Odsetki bankowe uzyskane – ze środków na Funduszu Wieczystym	176 649,37	6 634,44
Odsetki bankowe uzyskane - pozostałe	-	682,18
Odsetki bankowe naliczone – ze środków na Funduszu Wieczystym	6 586,54	1 883,40
Odsetki bankowe naliczone – pozostałe	-	322,50
Odsetki – obligacje skarbowe	1 580 502,27	18 986,65
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	6 609 682,69	-
Przychody razem, w tym:	66 233 871,89	4 505 061,12
przychody uzyskane ze środków zgromadzonych na Funduszu Wieczystym	8 373 420,87	27 504,49

Dochody Fundacji stanowiące Fundusz Wieczysty uzyskane w latach 2010-2011 podlegały inwestycjom w postaci lokat bankowych i zakupu obligacji skarbowych.

14. WYKORZYSTANIE PRZYCHODÓW

POZOSTAŁE DAROWIZNY

PLN	2011 rok	2010 rok
Przychody:	479 297,07	466 157,85
Darowizny	479 297,07	465 153,17
Odsetki bankowe uzyskane	-	682,18
Odsetki bankowe naliczone	-	322,50
Wykorzystanie:	661 664,86	737 393,67
Wydatki administracyjne	661 566,61	466 423,49
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	-	235 334,96
Pozostałe wydatki finansowe	98,25	35 635,22

Koszty administracyjne oraz inne były finansowane z pozostałych darowizn oraz w części z zysków z inwestycji.

15. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH

PLN	31 grudnia 2011 roku	31 grudnia 2010 roku
Konserwacja eksponatów Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	-	235 334,96

YAK *GR* 

16. FUNDUSZ STATUTOWY

W 2011r. utworzono Fundusz Statutowy z darowizn otrzymanych na Fundusz Wieczysty:

Rok	PLN
2009	1 744 566,38
2010	1 959 355,73
Razem Fundusz Statutowy na dz 31.12.2011r.	3 703 922,11

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

W 2011r. Fundacja znacząco zwiększyła dochody z tytułu darowizn na Kapitał Wieczysty – otrzymana kwota 57 317 408,46 zł. jest ponad piętnastokrotnie wyższa od kwot otrzymanych w latach 2009-2010.

Zgodnie z otrzymanymi deklaracjami, do 2016r. Fundacja zgromadzi na Funduszu kwotę 92 milionów euro.

18. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień bilansowy Fundacja zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy o pracę.

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

W roku obrotowym Fundacja wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w kwocie 72 061,60 zł.

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

W roku obrotowym Fundacja nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

SPORZĄDZONO PRZEZ
ERNST & YOUNG
USŁUGI KSIĘGOWE
SP. Z O.O.
00-124 Warszawa, Rondo ONZ 1
tel. 61 662 15 00

Sporządził:




Ernst&Young Usługi Księgowe Sp.z o.o.

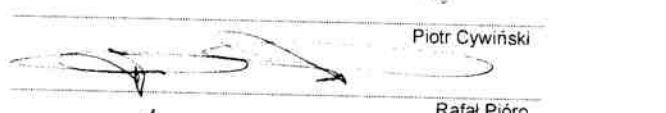
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

25 maja 2012r.

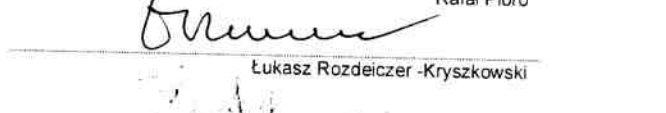
Zarząd Fundacji Auschwitz-Birkenau




Piotr Cywiński



Rafał Pióro



Łukasz Rozdeiczer -Kryszkowski



Jacek Kastelaniec

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



Fundacja Auschwitz - Birkenau

Raport uzupełniający opinię
z badania
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2011 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 9 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2011 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.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:	3
1.2.2	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	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	7
3.	Część szczegółowa raportu	8
3.1.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	8
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	8
3.3.	Sprawozdanie z działalności Fundacji	8
3.4.	Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta	9

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. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2011 r. wchodził:

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

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1 Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta:

Imię i nazwisko: Wojciech Stopka
Numer w rejestrze: 90060

Imię i nazwisko: Magdalena Paulinek
Numer w rejestrze: 11528

1.2.2 Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma: KPMG Audyt Sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
Numer rejestru: KRS 0000104753
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 125.000 zł
Numer NIP: 526-10-24-841

KPMG Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 458.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2010 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 31 maja 2011 r. przez Radę Fundacji Auschwitz – Birkenau.

Fundacja nie składała sprawozdanie finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego. Sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowi ogłoszenia w Monitorze Polskim B.

1.4. 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 2011 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 9 kwietnia 2012 r. zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji Auschwitz – Birkenau z dnia 13 marca 2012 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 16 do 19 kwietnia 2012 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 niezajściwieniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Kluczowi biegli rewidenci oraz KPMG Audyt Sp. z o.o. spełniają wymóg niezależności od badanej Fundacji w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 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. nr 77 poz. 649).

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 Sp. z o.o.

2. Analiza finansowa Fundacji

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2011 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2010 zł '000	% sumy bilansowej
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	46,4	0,1	35,5	0,8
Inwestycje długoterminowe	62 080,5	89,6	1 967,3	46,2
	<u>62 126,9</u>	<u>89,7</u>	<u>2 002,8</u>	<u>47,0</u>
Aktywa obrotowe				
Należności krótkoterminowe	-	-	1,2	-
Inwestycje krótkoterminowe	7 138,8	10,3	2 253,5	52,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,8	-	5,8	0,1
	<u>7 139,6</u>	<u>10,3</u>	<u>2 260,5</u>	<u>53,0</u>
SUMA AKTYWÓW	<u>69 266,5</u>	<u>100,0</u>	<u>4 263,3</u>	<u>100,0</u>
PASYWA				
Fundusze własne				
Fundusz Statutowy	3 703,9	5,4	-	-
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	65 544,8	94,6	3 767,7	88,4
	<u>69 248,7</u>	<u>100,0</u>	<u>3 767,7</u>	<u>88,4</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania krótkoterminowe	17,8	-	95,6	2,2
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	400,0	9,4
	<u>17,8</u>	<u>-</u>	<u>495,6</u>	<u>11,6</u>
SUMA PASYWÓW	<u>69 266,5</u>	<u>100,0</u>	<u>4 263,3</u>	<u>100,0</u>

2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2011 - 31.12.2011 zł '000	% wyniku finansowego na działalności statutowej	1.01.2010 - 31.12.2010 zł '000	% wyniku finansowego na działalności statutowej
Wynik finansowy na działalności statutowej				
Przychody z działalności statutowej	57.860,5	100,0	4.476,5	105,5
Koszt realizacji zadań statutowych	-	-	(235,3)	5,5
	<u>57.860,5</u>	<u>100,0</u>	<u>4.241,2</u>	<u>100,0</u>
Koszty administracyjne				
Amortyzacja	(14,4)	0,0	(8,2)	0,2
Zużycie materiałów i energii	(17,7)	0,0	(12,4)	0,3
Usługi obce	(201,8)	0,3	(90,9)	2,2
Podatki i opłaty	(0,5)	0,0	(0,2)	0,0
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(274,1)	0,5	(217,6)	5,1
Pozostałe	(150,2)	0,3	(137,1)	3,2
	<u>(658,7)</u>	<u>1,1</u>	<u>(466,4)</u>	<u>11,0</u>
Pozostałe koszty				
Pozostałe koszty	(2,9)	0,0	-	-
	<u>(2,9)</u>	<u>0,0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Przychody finansowe				
Przychody finansowe	8.373,4	14,5	28,5	0,7
	<u>8.373,4</u>	<u>14,5</u>	<u>28,5</u>	<u>0,7</u>
Koszty finansowe				
Koszty finansowe	(27,5)	0,1	(35,6)	0,9
	<u>(27,5)</u>	<u>0,1</u>	<u>(35,6)</u>	<u>0,9</u>
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	<u>65.544,8</u>	<u>113,3</u>	<u>3.767,7</u>	<u>88,8</u>
Wynik finansowy ogółem	<u>65.544,8</u>	<u>113,3</u>	<u>3.767,7</u>	<u>88,8</u>

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2011	2010	2009
1. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	0,0%	11,6%	3,0%
2. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	401,1	4,6	32,4

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Prawdliwość 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.

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.

Fundacja przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości.

3.2. 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.

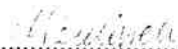
3.3. Sprawozdanie z działalności Fundacji


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.

3.4. Informacja o opinii niezależnego biegłego rewidenta

W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Fundacji sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. i za okres kończący się tego dnia wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

W imieniu KPMG Audyt Sp. z o.o. nr ewidencyjny 458
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa


.....
Biegły rewident nr 11528
Magdalena Paulinek


.....
Biegły rewident nr 90060
Dyrektor /
Wojciech Stopka

25 maja 2012 r.
Warszawa