



**Fundacja Auschwitz - Birkenau**

**Opinia i Raport  
Niezależnego Biegłego Rewidenta  
Rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2012 r.**

Opinia zawiera 2 strony  
Raport uzupełniający opinię zawiera 9 stron  
Opinia niezależnego biegłego rewidenta  
oraz raport uzupełniający  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2012 r.

# **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**



KPMG Audyt  
Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością sp.k.  
ul. Chłodna 51  
00 867 Warszawa  
Poland

Telefon +48 22 528 11 00  
Fax +48 22 528 10 09  
E-mail kpmg@kpmg.pl  
Internet www.kpmg.pl

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*Dla Rady Fundacji Auschwitz - Birkenau*

### **Opinia o sprawozdaniu finansowym**

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 2012 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 2013 r. poz. 330) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. 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 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 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 2012 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.

### *Sprawozdanie z działalności Fundacji*

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, iż 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

.....  
Magdalena Paulinek  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 11528

.....  
Wojciech Stopka  
Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 90060  
Komandytariusz, Pełnomocnik

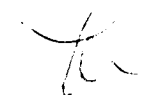
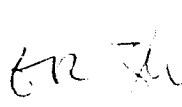

17 czerwca 2013 r.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Sprawozdanie Finansowe  
**Fundacja Auschwitz-Birkenau**

Okres 01/01/2012- 31/12/2012

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 2012 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 2013 roku poz. 330) [„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.

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 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
EUR	4,0882	4,4168
USD	3,0996	3,4174

---

#### 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 inwestycji, w tym lokat bankowych i papierów wartościowych (obligacji)

### 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.

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012**

**AKTYWA**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>103 573 047,43</b>	<b>62 126 874,23</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 497,16	46 419,61
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	103 542 550,27	62 080 454,62
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>29 312 702,03</b>	<b>7 139 576,70</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 382,09	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 309 447,20	7 138 794,23
1. Środki pieniężne	27 348 458,67	7 138 794,23
2. Pozostałe aktywa finansowe	1 960 988,53	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	872,74	782,47
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>132 885 749,46</b>	<b>69 266 450,93</b>

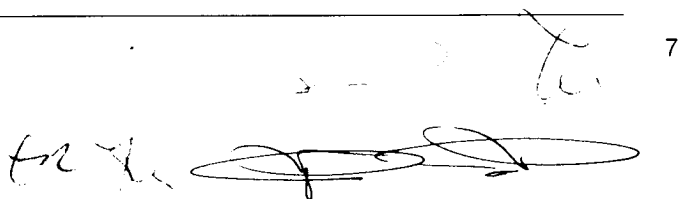


**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012**

**PASYWA**

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
<b>A. Fundusze własne</b>	<b>132 852 303,58</b>	<b>69 248 717,62</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>61 021 330,57</b>	<b>3 703 922,11</b>
<b>II. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	-	-
<b>III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy</b>	<b>71 830 973,01</b>	<b>65 544 795,51</b>
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	71 830 973,01	65 544 795,51
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>33 445,88</b>	<b>17 733,31</b>
<b>I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>	-	-
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>33 445,88</b>	<b>17 733,31</b>
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Inne zobowiązania	33 445,88	17 733,31
3. Fundusze specjalne	-	-
<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>132 885 749,46</b>	<b>69 266 450,93</b>

7



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012**

PLN	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>74 524 278,01</b>	<b>57 860 451,02</b>
1. Składki brutto określone statutem	-	-
2. Inne przychody określone statutem	74 524 278,01	57 860 451,02
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>1 699 000,00</b>	-
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna)</b>	<b>72 825 278,01</b>	<b>57 860 451,02</b>
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>930 544,90</b>	<b>658 661,95</b>
1. Amortyzacja	15 922,45	14 437,22
2. Zużycie materiałów i energii	17 511,22	17 669,49
3. Usługi obce	218 000,18	201 738,32
4. Podatki i opłaty	30,00	510,00
5. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	483 978,70	274 107,17
6. Pozostałe koszty administracyjne	195 102,35	150 199,75
<b>E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	-	-
<b>F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)</b>	-	<b>2 904,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 665 548,72</b>	<b>8 373 420,87</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 729 308,82</b>	<b>27 509,77</b>
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wartość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>71 830 973,01</b>	<b>65 544 795,51</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Wynik finansowy ogółem (I+/-J)</b>	<b>71 830 973,01</b>	<b>65 544 795,51</b>
<b>I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)</b>	<b>5 607 882,05</b>	<b>8 227 387,05</b>
<b>III. Różnica przeznaczona na zwiększenie Funduszu Statutowego następnego roku</b>	<b>66 223 090,96</b>	<b>57 317 408,46</b>

*[Handwritten signature]*

## **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

##### 2012 rok

PLN	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	50 008,11	19 000,00	69 008,11
Zwiększenia, w tym:			
Nabycie	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:			
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>50 008,11</b>	<b>19 000,00</b>	<b>69 008,11</b>
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia	19 738,50	2 850,00	22 588,50
Zwiększenia, w tym:			
Amortyzacja okresu	12 122,45	3 800,00	15 922,45
Zmniejszenia, w tym:			
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>31 860,95</b>	<b>6 650,00</b>	<b>38 510,95</b>
Odpisy aktualizujące	-	-	-
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	30 269,61	16 150,00	46 419,61
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>18 147,16</b>	<b>12 350,00</b>	<b>30 497,16</b>

#### 5. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

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

##### 2012 rok

PLN	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
<b>Saldo otwarcia, z tego:</b>	<b>62 080 454,62</b>
Wartość brutto	62 080 454,62
Odpisy aktualizujące	-
Zwiększenia:	
Nabycie	48 608 799,47
Wycena inwestycji do skorygowanej ceny nabycia	(2 353 860,80)
Aktualizacja wartości – różnice kursowe	(4 792 843,02)
Inne	-
Zmniejszenia:	
Sprzedaż	0,00
Inne	-
<b>Saldo zamknięcia, z tego:</b>	<b>103 542 550,27</b>
Wartość brutto	103 542 550,27
Odpisy aktualizujące	-



## 6. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

### 6.1. Środki pieniężne

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
- rachunki bieżące w PLN	662 327,26	775 132,22
- rachunki bieżące w EUR	3 647 229,30	871 766,30
- rachunek bieżący w USD	1 481 568,33	2 103,27
- lokata krótkoterminowa w PLN	21 486 281,89	5 481 000,00
- naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych	71 051,89	8 792,44
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>27 348 458,67</b>	<b>7 138 794,23</b>

Pozycja lokaty krótkoterminowe w PLN obejmuje lokatę w banku PKO BP w kwocie 7 195 281,89 PLN z terminem zapadalności 21 stycznia 2013, oprocentowanie 4,8% w skali roku oraz lokatę w banku Pekao SA w kwocie 14 291 000,00 PLN z terminem zapadalności 27 marca 2013, oprocentowanie 4,1% w skali roku.

### 6.2. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe w kwocie 1 960 988,53 PLN w całości dotyczą obligacji rządowych polska 02/13 z terminem zapadalności 5 lutego 2013 roku.

## 7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
- ubezpieczenie majątku	688,24	737,47
- ubezpieczenie podróży	-	45,00
- domena	184,50	-
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem</b>	<b>872,74</b>	<b>782,47</b>

## 8. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Zobowiązania do US i ZUS z tytułu wynagrodzeń	16 766,47	7 389,12
Zobowiązania z tyt. rozliczenia zaliczek pracowników i kart kredytowych	13 305,80	10 344,19
Inne zobowiązania	3373,61	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>33 445,88</b>	<b>17 733,31</b>

### 9. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku

### 10. 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.

### 11. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

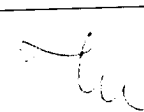
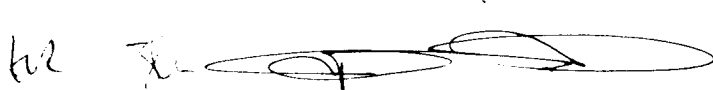
Na dzień bilansowy Fundacja nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

### 12. USŁUGI OBCE

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Wynajem pomieszczeń	12 000,00	12 690,00
Usługi telekomunikacyjne	32 308,42	31 932,13
Usługi pocztowe, kurierskie	4 701,56	7 250,49
Tłumaczenia	5 718,63	2 665,20
Usługi bankowe	35 643,16	18 560,79
Usługi księgowo	31 911,12	31 906,20
Usługi księgowo	0,00	642,06
Usługi notarialne	73 800,00	79 950,00
Usługi audytorskie	6 205,36	10 517,04
Naprawa, przegląd - usl. dot. samochodu	861,00	338,25
Konserwacja, naprawa, remont	203,20	3 186,20
Ogłoszenia w prasie	12 076,82	0,00
Szkolenia, seminaria	1 106,85	0,00
Rejestracja Fundacji w USA	354,60	0,00
Usługi fotograficzne	1 109,46	0,00
Druk tablic	0,00	2 099,96
Usługi dotyczące spotkań Zarządu	0,00	0,00
<b>Usługi Obce, razem</b>	<b>218 000,18</b>	<b>201 738,32</b>

### 13. WYNAGRODZENIA

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Wynagrodzenia członków Zarządu	158 961,71	72 061,60
Wynagrodzenia pozostałych pracowników	265 358,87	175 163,56
Koszty ZUS	59 658,12	26 882,01
<b>Razem</b>	<b>483 978,70</b>	<b>274 107,17</b>

#### 14. POZOSTAŁE KOSZTY ADMINISTRACYJNE

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Podróże służbowe	164 417,28	143 992,96
Spotkania organów nadzorczych	15 988,35	0,00
Koszty reprezentacji	4 327,48	2 231,19
Ubezpieczenia majątkowe	4 762,29	3 975,60
Świadczenia medyczne	5 606,95	0,00
<b>Pozostałe koszty administracyjne, razem</b>	<b>195 102,35</b>	<b>150 199,75</b>

#### 15. STRUKTURA PRZYCHODÓW

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Darowizny - Kapitał Wieczysty	66 223 090,96	57 317 408,46
Pozostałe darowizny otrzymane na koszty administracyjne	73 800,00	479 297,22
Dodatni wynik poprzedniego roku zwiększający przychody	8 227 387,05	63 745,34
<b>Razem darowizny</b>	<b>74 524 278,01</b>	<b>57 860 451,02</b>
Odsetki bankowe uzyskane – ze środków na Funduszu Wieczystym (lokaty)	615 640,94	176 649,37
Odsetki bankowe naliczone – ze środków na Funduszu Wieczystym (lokaty)	62 259,45	6 586,54
Odsetki – obligacje skarbowe	3 987 648,33	1 580 502,27
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	6 609 682,69
<b>Przychody razem</b>	<b>79 189 826,73</b>	<b>66 233 871,89</b>

Darowizny dla Fundacji stanowiące Kapitał Wieczysty uzyskane w latach 2009-2012 podlegały inwestycjom w postaci lokat bankowych i zakupu obligacji.

#### 16. WYKORZYSTANIE PRZYCHODÓW NA WYDATKI ADMINISTRACYJNE

PLN	2012 rok	2011 rok
<b>Źródła finansowania wydatków administracyjnych:</b>	<b>930 544,90</b>	<b>658 661,95</b>
Darowizny na koszty administracyjne	73 800,00	479 297,07
Zyski z Kapitału Wieczystego przeznaczone na koszty adm.	856 744,90	179 364,88
<b>Wykorzystanie:</b>	<b>930 544,90</b>	<b>658 661,95</b>
Wydatki administracyjne	930 544,90	658 661,95

*tr. 7/12*



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

#### 17. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH

PLN	31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011 roku
Konserwacja Miejsca Pamięci	1 699 000,00	-

#### 18. FUNDUSZ STATUTOWY

Fundusz Statutowy składa się z darowizn otrzymanych na Fundusz Wieczysty:

Rok	PLN
2009	1 744 566,38
2010	1 959 355,73
2011	57 317 408,46
<b>Razem FS na dz.31.12.2012r.</b>	<b>61 021 330,57</b>

#### 19. PRZYCHODY FINANSOWE

PLN	31 grudnia 2012 roku
- odsetki bankowe	677 900,39
- odsetki od papierów wartościowych	3 987 648,33
<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 665 548,72</b>

#### 20. KOSZTY FINANSOWE

PLN	31 grudnia 2012 roku
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4 728 679,05
- odsetki budżetowe	629,77
<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 729 308,82</b>

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

W 2012r. Fundacja po raz kolejny odnotowała tendencję rosnącą wpływów z tytułu darowizn na Kapitał Wieczysty – otrzymana kwota 66 223 090,96 zł. jest ponad 15% wyższa od kwoty otrzymanej w roku 2011.

Zgodnie z otrzymanymi deklaracjami, do 2016r. Fundacja zgromadzi na Kapitale kwotę około 98 milionów euro.

W roku 2011 na koszty administracyjne fundacji przeznaczono ok. 9% wpływów netto z inwestycji w latach 2009-2011. W roku 2012 na te koszty przeznaczono ok. 18% wpływów netto za rok 2012. Różnica wynika głównie z faktu, że w 2011 roku Fundacja finansowała administrację z zewnętrznych grantów celowych w kwocie 479 297,07 złotych i jedynie częściowo korzystała z przysługujących jej zysków na Kapitale. W 2012 roku jednak, działania administracyjne były niemal w pełni finansowane z zysków na Kapitale (drugim źródłem była darowizna celowa na administrację w wysokości 73 800,00 PLN).

## 22. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Na dzień bilansowy Fundacja zatrudniała 4 osoby na podstawie umowy o pracę.

## 23. 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 158 961,71 zł.

## 24. 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.

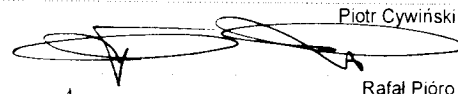
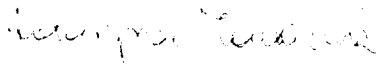
Sporządził:

Zarząd Fundacji Auschwitz-Birkenau

Ernst&Young Usługi Księgowe Sp. z o.o.

Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

10 czerwiec 2013r.

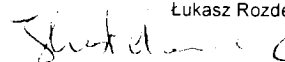


Piotr Cywiński

Rafał Pióro



Łukasz Rozdeiczer -Kryszkowski



Jacek Kastelaniec

SPORZĄDZONO PRZEZ  
ERNST & YOUNG  
USŁUGI KSIĘGOWE  
Sp. z o.o.  
00-124 Warszawa, Rondo ONZ 1  
tel. 022 557 70 00

# **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**



**Fundacja Auschwitz - Birkenau**

**Raport uzupełniający  
z badania  
sprawozdania finansowego  
Rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2012 r.**

Raport uzupełniający zawiera 9 stron  
Raport uzupełniający  
z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się  
31 grudnia 2012 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	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9
3.2.	Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Fundacji	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**

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2012 r. wchodził:

- Piotr Mateusz Cywiński – Prezes Zarządu,
- Rafał Pióro – Wiceprezes Zarządu,
- Łukasz 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: Magdalena Paulinek  
Numer w rejestrze: 11528

#### **1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony**

Firma: KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Adres siedziby: 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, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 11 czerwca 2012 r. przez Radę Fundacji Auschwitz – Birkenau.

Fundacja nie składała sprawozdania 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 2012 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 27 lutego 2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji Auschwitz - Birkenau odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) („ustawa o rachunkowości”), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Fundacji okresie od 8 do 11 kwietnia 2013 r.

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

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 załączonego sprawozdania finansowego oraz niezastnieniu 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.

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 podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony 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. z 2009 r. nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

## 2. Analiza finansowa Fundacji

### 2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

#### 2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2012	% sumy	31.12.2011	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
<b>Aktywa trwale</b>				
Rzeczowe aktywa trwale	30,4	-	46,4	0,1
Inwestycje długoterminowe	103 542,6	77,9	62 080,5	89,6
	<u>103 573,0</u>	<u>77,9</u>	<u>62 126,9</u>	<u>89,7</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Należności krótkoterminowe	2,4	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	29 309,4	22,1	7 138,8	10,3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,9	-	0,8	-
	<u>29 312,7</u>	<u>22,1</u>	<u>7 139,6</u>	<u>10,3</u>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<u>132 885,7</u>	<u>100,0</u>	<u>69 266,5</u>	<u>100,0</u>
<b>PASYWA</b>				
	31.12.2012	% sumy	31.12.2011	% sumy
	zł '000	bilansowej	zł '000	bilansowej
<b>Fundusze własne</b>				
Fundusz statutowy	61 021,3	46,0	3 703,9	5,4
Wynik finansowy ogółem	71 831,0		65 544,8	
	<u>132 852,3</u>	<u>100,0</u>	<u>69 248,7</u>	<u>100,0</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				
Zobowiązania krótkoterminowe	33,4	-	17,8	-
	<u>33,4</u>	<u>-</u>	<u>17,8</u>	<u>-</u>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<u>132 885,7</u>	<u>100,0</u>	<u>69 266,5</u>	<u>100,0</u>

## 2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2012 - 31.12.2012	% wyniku finansowego na działalności statutowej	1.01.2011 - 31.12.2011	% wyniku finansowego na działalności statutowej
	zł '000		zł '000	
<b>Wynik finansowy na działalności statutowej</b>				
Przychody z działalności statutowej	74 524,3	102,3	57 860,5	100,0
Koszt realizacji zadań statutowych	(1 699,0)	2,3	-	-
	<u>72 825,3</u>	<u>100,0</u>	<u>57 860,5</u>	<u>100,0</u>
<b>Koszty administracyjne</b>				
Amortyzacja	(15,9)	0,0	(14,4)	0,0
Zużycie materiałów i energii	(17,5)	0,0	(17,7)	0,0
Usługi obce	(218,0)	0,3	(201,8)	0,3
Podatki i opłaty	(0,1)	0,0	(0,5)	0,0
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(483,9)	0,7	(274,1)	0,5
Pozostałe	(195,1)	0,3	(150,2)	0,3
	<u>(930,5)</u>	<u>1,3</u>	<u>(658,7)</u>	<u>1,1</u>
<b>Pozostałe koszty</b>				
Pozostałe koszty	-	-	(2,9)	0,0
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,9)</u>	<u>0,0</u>
<b>Przychody finansowe</b>				
Przychody finansowe	4 665,5	6,4	8 373,4	14,5
	<u>4 665,5</u>	<u>6,4</u>	<u>8 373,4</u>	<u>14,5</u>
<b>Koszty finansowe</b>				
Koszty finansowe	(4 729,3)	6,5	(27,5)	0,1
	<u>(4 729,3)</u>	<u>6,5</u>	<u>(27,5)</u>	<u>0,1</u>
<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>	<u>71 831,0</u>	<u>98,6</u>	<u>65 544,8</u>	<u>113,3</u>
<b>Wynik finansowy ogółem</b>	<u>71 831,0</u>	<u>98,6</u>	<u>65 544,8</u>	<u>113,3</u>

## 2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2012	2011	2010
<b>1. Stopa zadłużenia</b>			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	0,0%	0,0%	11,6%
<b>2. Wskaźnik płynności</b>			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	877,6	401,1	4,6

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