

**FUNDACJA
POLSKA AKCJA HUMANITARNA
WARSAWA, UL. SZPITALNA 5/3
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2004
WRAZ Z
OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA
I
RAPORTEM Z BADANIA**

SPIS TREŚCI

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA I RAPORT	
UZPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA	
FINANSOWEGO FUNDACJI POLSKA AKCJA HUMANITARNA ZA	
ROK OBROTOWY 2004 3	
I.	INFORMACJE OGÓLNE..... 3
1.	DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ..... 3
2.	INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA
	POPZEDNI ROK OBROTOWY..... 5
3.	DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY ORAZ
	BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO
	IMIENIU BADANIE..... 5
4.	DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA KIEROWNICTWA
	JEDNOSTKI..... 6
5.	SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA FUNDACJI..... 6
II.	INFORMACJE SZCZEGÓLNE..... 7
1.	OCENA SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI..... 7
2.	INFORMACJE NA TEMAT BADANEGO SPRAWOZDANIA
	FINANSOWEGO..... 8
3.	INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH
	SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... 8
4.	KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ SPORĄDZENIA
	WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,
	DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENIŃ ORAZ
	SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI..... 10
5.	INFORMACJE I USTALENIA KOŃCOWE..... 11
SPRAWOZDANIE FINANSOWE FUNDACJI POLSKA	
AKCJA HUMANITARNA ZA ROK OBROTOWY 2004	
1.	BILANS
2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Zarządu i Rady Fundatorów Fundacji „Polska Akcja Humanitarna”

Przeprowadziliśmy badanie złączonego sprawozdania finansowego Fundacji Polska Akcja Humanitarna z siedzibą w Warszawie, ul. Szpitalna 5/3, obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2004 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9.014.016,13 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku wykazujący wynik finansowy stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 6.133.813,12 zł,
- Fundusz Statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2004 w wysokości 2.309.008,79 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Fundacji. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawdziwości i jasności tego sprawozdania oraz prawdziwości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii, czy sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także ocenę zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości, dokonanych przez Zarząd Fundacji znaczących szacunków oraz ogólną ocenę prezentacji sprawozdania finansowego.

Jesteśmy przekonani, że przeprowadzone przez nas badanie zapewniło nam wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii.

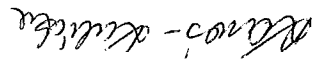
Audyt. Podatki. Doradztwo Finansowe.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

W naszej opinii sprawozdanie finansowe Fundacji Polska Akcja Humanitarna za rok obrotowy 2004, zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach:

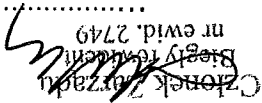
- zgodnie, co do formy i treści z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i statutem Fundacji,
 - zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi tą ustawą i polityką rachunkowości przyjętą przez Spółkę, z zachowaniem ich ciągłości,
 - na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- i odzwierciedla ono rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji na dzień 31 grudnia 2004 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 roku.

Anita Karaś-Kulicka



Biegły rewident
nr ewid. 10145

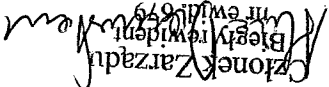
Wacław Nitka



Członek Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 2749

osoby reprezentujące podmiot

Alina Domosińska



Członek Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 679

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa
tel. 511-08-11, fax 511-08-13
NIP 527-020-07-86; REGON 010076870

podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, 25 listopada 2005 roku

**RAPORT UZUPĘLNIĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO FUNDACJI POLSKA AKCJA HUMANITARNA ZA
ROK OBROTOWY 2004**

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

Fundacja działa pod nazwą Polska Akcja Humanitarna. Siedzibą Fundacji jest m. st. Warszawa, ul. Szpitalna 5/3.

Fundacja została zawiązana aktem notarialnym w dniu 1 grudnia 1994 roku przed notariuszem Markiem Bartnickim w Warszawie

(Repertorium Nr A 6161/94).

Fundacja została zarejestrowana w rejestrze fundacji prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, Sąd Gospodarczy pod numerem 4443. Aktualnie Fundacja jest wpisana do rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000136833.

Fundacja posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 525-14-41-253 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Warszawie w dniu 20 czerwca 2001r.

Urząd statystyczny nadał Fundacji w dniu 08 czerwca 2001 roku REGON o numerze 010849302.

Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. 1984 nr 21, poz.97 r. z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Fundacji. Nadzór nad działalnością Fundacji sprawuje Minister Zdrowia i Opieki Społecznej.

Według statutu celem Fundacji jest organizowanie i niesienie pomocy humanitarnej i rozwojowej, dobroczynnej i charytatywnej, społecznie użytecznej i oświatowej oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu.

- Cele Fundacji realizowane są w szczególności poprzez:
- badanie i gromadzenie informacji o potrzebach humanitarnych i medycznych;
 - pozyskiwanie, przewóz i dystrybucję środków medycznych, farmaceutycznych i środków pomocy humanitarnej;
 - wspieranie inicjatyw w zakresie produkcji środków medycznych, farmaceutycznych i środków pomocy humanitarnej;
 - tworzenie placówek pomocy medycznej i społecznej w kraju i za granicą;
 - prowadzenie działalności wydawniczej i szkoleniowej;

- organizowanie w kraju i za granicą imprez kulturalno-oświatowych, z których dochód przeznaczony będzie na cele humanitarne;
- organizowanie zbiorów publicznych na cele humanitarne;
- organizowanie konferencji i seminariów.

W badanym okresie Fundacja prowadziła działalność w zakresie organizowania i niesienia pomocy medycznej, paramedycznej i humanitarnej w kraju i zagranicą, w zakresie określonym statutem Fundacji.

W badanym okresie Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundusz założycielski Polskiej Akcji Humanitarnej stanowi 1.500,0 zł i w całości został wniesiony przez Fundatorów w równych częściach.

W roku obrotowym oraz po dniu bilansowym nie wystąpiły zmiany w funduszu założycielskim Fundacji.

Założyciele Fundacji stanowią Radę Fundatorów, która powołuje i odwołuje Zarząd i Komisję Rewizyjną.

Władzami Fundacji są:

- Rada Fundatorów,
- Zarząd Fundacji,
- Komisja Rewizyjna.

Na dzień 31 grudnia 2004 r. skład Rady Fundatorów był następujący:

- Janina Ochojska,
- Włodzimierz Sarma.

Członkami Komisji Rewizyjnej na dzień wydania opinii są:

- Paulina Pilch,
- Dariusz Płatek,
- Henryk Wujec.

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Komisji Rewizyjnej.

W skład Zarządu Fundacji na dzień wydania opinii wchodził:

- Janina Ochojska-Okońska – Prezes Zarządu,
- Włodzimierz Sarma – Członek Zarządu,
- Aleksandra Rezunow – Członek Zarządu,
- Małgorzata Jasiczek-Gebert – Członek Zarządu,
- Grzegorz Gruca – Członek Zarządu.

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Fundacji.

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

Zarząd Fundacji Polska Akcja Humanitarna na podstawie Uchwały (Kapitału Zełaznego) oraz Funduszu Rezerwowego. Środki na utworzenie tych funduszy zostały przekazane przez podmioty gospodarce oraz inne fundacje.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2004r. w pasywach bilansu wykazano:

Fundusz Początkowy w kwocie:	1.770.380 PLN
Fundusz Rezerwowy w kwocie:	580.315,97 PLN

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Działalność Fundacji w 2003 roku zamknęła się nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości 5.442.849,69 zł. Sprawozdanie finansowe Fundacji za rok obrotowy 2003 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Deloitte & Touche Audit Services Sp. z o.o. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 18 sierpnia 2004 roku opinię z zastrzeżeniem, poniższej treści:

„W styczniu 2004 roku Fundacja przeprowadziła w drodze spisu z natury inwentaryzacji rzeczowych składników majątku obrotowego, według stanu na dzień 31 grudnia 2003 roku. Nie obserwowaliśmy tego spisu, ponieważ umowa o badanie została zawarta w terminie późniejszym. Na podstawie przedstawionej nam dokumentacji inwentaryzacyjnej nie byliśmy w stanie zweryfikować prawidłowości przeprowadzenia spisu oraz ujęcia i rozliczenia jego wyników w księgach badanego okresu. Przeprowadzone procedury audytowe nie dały nam wystarczającej pewności, co do wartości bilansowej towarów na dzień 31 grudnia 2003 roku oraz wpływu ewentualnych korekt na wynik finansowy Fundacji za 2003 rok.”

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2003 zostało zatwierdzone przez Zarząd Fundacji w dniu 20 września 2004 roku.

Zarząd postanowił nadwyżkę przychodu nad kosztami przeznaczyć, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, na przychody roku następnego.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 1 czerwca 2004 roku, zawartej pomiędzy Fundacją Polska Akcja Humanitarna a firmą Deloitte & Touche Audit Services Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Fredry 6, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem biegłego rewidenta Anity Karas-Kulickiej (nr ewidencyjny 10145) w siedzibie Fundacji w dniach od 06 do 17 czerwca 2005 roku, od 22 do 26 sierpnia 2005 roku oraz 21-23 listopada 2005 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonana Rada Fundatorów uchwała z dnia 31 maja 2004 roku.

Spółka Deloitte & Touche Audit Services Sp. z o.o. z dniem 20 lipca 2005 roku zmieniła nazwę na Deloitte Audit Sp. z o.o.

Deloitte Audit Sp. z o.o. oraz biegły rewident Anita Karas-Kulička potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz iż spełniają oni warunki określone w art. 66 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Fundacji Polska Akcja Humanitarna.

4. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa jednostki

Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Fundacji z dnia 25 listopada 2005 roku.

5. Sytuacja majątkowa i finansowa Fundacji

Ze względu na specyfikę działalności Fundacji Polska Akcja Humanitarna jako podmiotu, który nie jest podmiotem działającym dla zysku, a całość wypracowanych środków jest przeznaczana na dalszą realizację celów statutowych, nie jest zawarta w niniejszym raporcie analiza wyniku finansowego oraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji. Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników majątkowych i źródłach ich finansowania w sposób syntetyczny, przedstawia Fundacja w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2004 roku.

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat

Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat (w tys. zł)	2004	2003	2002
Przychody działalności statutowej	19.621,0	17.713,1	18.022,6
Koszty realizacji zadań statutowych	(11.431,8)	(10.509,2)	(11.362,7)
Koszty administracyjne	(1.464,1)	(1.754,9)	(1.427,2)
Pozostałe przychody operacyjne	17,3	7,5	6,6
Pozostałe koszty operacyjne	(36,8)	(49,8)	(11,4)
Przychody finansowe	387,1	298,1	336,7
Koszty finansowe	(958,9)	(262,0)	(231,6)
Zysk (strata) na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,0	0,0	0,0
Wynik finansowy ogółem	6.133,8	5.442,8	5.333,0

II. INFORMACJE SZCZEGÓLNE

1. Ocena systemu rachunkowości

System rachunkowości

Fundacja posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jej skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania od 1 stycznia 2002 roku uchwałą Zarządu z dnia 1 stycznia 2002 r.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej i były stosowane w sposób ciągły.

W 2004 roku Fundacja dokonała zmiany zasad ewidencji środków trwałych, nabywanych z funduszy pochodzących z grantów i dotacji, a wykorzystywanych do celów statutowych na Misjach (Afganistan, Czeczenia, Irak i Sri Lanka) są one ujmowane w ewidencji pozabilansowej, a wartość początkowa odnosiła bezpośrednio w koszty poszczególnych programów. Wpływ powyższych zmian zasad rachunkowości na wynik finansowy został przedstawiony w danych uzupełniających do bilansu.

W Fundacji stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej Alatus Orma ERP opracowany przez firmę Alatus Sp. z o.o.. System Orma posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcje ograniczenia dostępu. Opis systemu informatycznego spełnia wymogi art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy.

Bilans otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i został on prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego okresu.

W części przez nas badanej udokumentowanie operacji gospodarczych, księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy.

Księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumentację przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości oraz zatwierdzone sprawozdania finansowe Fundacji są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości. Za wyjątkiem pozycji środków trwałych, Fundacja przeprowadza inwentaryzację pozostałych aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości.

2. Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2004 roku i obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2004 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9.014.016,13 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku wykazujący wynik finansowy stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 6.133.813,12 zł,
- Fundusz statutowy Fundacji na dzień 31 grudnia 2004 w wysokości 2.309.008,79 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

3. Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowegoRzeczowe aktywa trwałe

Na pozycję rzeczowych aktywów trwałych w Fundacji składają się środki trwałe w wartości netto 260.139,1 zł.

Informacje zawarte w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, danych uzupełniających do bilansu, prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych.

Fundacja nie wypełniła obowiązku ustawowego przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych na dzień 31 grudnia 2004 roku.

Środki pieniężne

Pozycja środki pieniężne wykazuje na 31 grudnia 2004 roku kwotę 7.820.932,88 zł na którą składają się:

- środki pieniężne w kasie w wysokości 44.349,73 zł

- środki pieniężne w banku w wysokości 7.776.583,15 zł

Struktura środków pieniężnych została prawidłowo wykazana w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, danych uzupełniających do bilansu.

Struktura zapasów

System gospodarki magazynowej stosowany przez Fundację nie pozwala na sporządzenie zestawienia zapasów wg okresu ich zalegania w magazynie.

Struktura należności

Istotne pozycje dotyczące należności zostały prawidłowo przedstawione w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. W zbadanej przez nas próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły.

Należności w kwocie 283.359,62 zł stanowią zadeklarowane w umowach dotacje i darowizny, które do dnia 31 grudnia 2004r. nie zostały wpłacone przez darczyńców.

Zobowiązania

Pozycję zobowiązań objaśniono w informacji dodatkowej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią wartości zobowiązań o terminie zapadalności poniżej trzech miesięcy.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone w zbadanej przez nas próbie nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania.

Dane zawarte w informacji dodatkowej objaśniające tę pozycję bilansu w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.
W przychodach przyszych okresów Fundacja prezentuje zadeklarowane w umowach dotacje i darowizny, które do dnia 31 grudnia 2004r nie zostały wpłacone przez darczyńców.

Koszty i przychody rozliczane w czasie prawidłowo zakwalifikowano w stosunku do badanego okresu obrotowego.
Pozycje ujęte kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

Fundusze

Fundusz statutowy w kwocie 1.500,0 zł w całości pochodzi z wpłat fundatorów. Zarząd Fundacji Polska Akcja Humanitarna na podstawie Uchwały z dnia 29 lipca 2004r. zdecydował o utworzeniu Funduszu Początkowego (Kapitału Zełaznego) oraz Funduszu Rezerwowego, na które zostały przekazane wpłaty otrzymane na ten cel.
Według stanu na dzień 31 grudnia 2004r.:

– Fundusz Zełazny wynosił 1.770.380,00 zł,
– Fundusz Rezerwowy wynosił 580.315,97 zł.

Środki przeznaczone na Fundusz Rezerwowy oraz Fundusz Początkowy zostały w 2004 r. przekazane na oddzielne rachunki bankowe zgodnie z wymogami Umowy dotacji z organizacją The Ford Foundation z dnia 7 lipca 2003 r. Środki pieniężne otrzymane na Fundusz Rezerwowy oraz Fundusz Początkowy od organizacji The Ford Foundation przekazano na lokatę terminową w banku Bank Zachodni WBK S.A.

4. **Kompletność i poprawność sporządzenia i prowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności jednostki**

Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w Informacji Dodatkowej.

Fundacja, za wyjątkiem zmiany zasad rachunkowości w obszarze środków trwałych, w pozostałym zakresie potwierdziła zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Fundacja sporządziła dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat oraz opisów słownych.

Noty objaśniające do pozycji: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje, zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają i zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentuje pozostałe informacje wymagane według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

5. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczania Zarządu

Deloitte Audit Sp. z o.o. oraz biegły rewident otrzymali od Zarządu Fundacji pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Fundacja przestrzegała przepisów prawa.

Anita Karaś-Kulicka
Biegły rewident
nr ewid. 10145

Wacław Nitka

Członek Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 2749

Alina Domosławska

Członek Zarządu
Biegły rewident
nr ewid. 679

osoby reprezentujące podmiot

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.
ul. Piękna 18, 00-549 Warszawa
tel. 511-08-11, fax 511-08-13
NIP 527-020-07-86; REGON 010076870

podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych
pod nr ewidencyjnym 73
prowadzoną przez KIBR

Warszawa, 25 listopada 2005 rok

Fundacja jest organizacją non-profit, której dochód nie podlega opodatkowaniu podatkami dochodowym od osób prawnych. Fundacja sporządza deklaracje CIT-8, wykazując dochody zwolnione przedmiotowo, zgodnie z artykułem 17, ust 1, pkt. 4 i 14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rachunkowość Fundacji "Polska Akcja Humanitarna" prowadzona jest w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz. U. 137 poz. 1539 z późniejszymi zm.) w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej. Korzystając z przepisu art. 3 ust. 5 rozporządzenia Fundacja PAH zrezygnowała z zasady ostrożnej wyceny w zakresie amortyzacji środków trwałych otrzymanych lub zakupionych bezpośrednio na misję.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe, licencje) wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartość początkowa na dzień 31.12.2004 roku wyniosła 133 265,11 zł. Stosowaną metodą amortyzacji, dla wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny) jest odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w momencie wydania do użytkowania, a w przypadku zakupu odpis uzależniony jest od okresu wykorzystania.

2. W 2004 roku Fundacja, wykorzystując możliwość rezygnacji z zasady ostrożnej wyceny, dokonała zmiany zasad ewidencji i wyceny środków trwałych będących w użytkowaniu, środki trwałe nabywane z funduszy pochodzących z grantów i dotacji, a wykorzystywane do celów statutowych na Misjach (Afganistan, Czeczenia, Irak, Sri Lanka) ujmowane są w ewidencji pozabilansowej, a koszty ich nabycia odnoszone są bezpośrednio w koszty poszczególnych programów. Taka forma ewidencji i rozliczania ułatwia rozliczenia sporządzone dla sponsorów z otrzymanych i wydatkowanych środków.

3. Rzeczowe aktywa trwałe - w pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według wartości netto w wysokości 260.139,10 zł. tj. wartość początkowej wg ceny nabycia w wysokości 706.296,09 zł pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie w wysokości 446.156,99 zł. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Roczne stawki amortyzacyjne dla nowych środków trwałych kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- grupa 4: maszyny i urządzenia - 30%
- grupa 6: urządzenia techniczne - 9% do 20%
- grupa 7: środki transportu - 14% - 20%
- grupa 8: pozostałe środki trwałe - 14% - 20%

Środki trwałe używane wprowadzone po raz pierwszy do ewidencji są umarzone indywidualnymi stawkami amortyzacyjnymi.
 Środki trwałe niskocenne, o wartości początkowej niższej od 3 500,00 zł są umarzone jednorazowo w pełnej wysokości i prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa.
 Zmiana zasad rachunkowości w zakresie środków trwałych użytkowanych na misjach została opisana w punkcie III C informacji dodatkowej.

4. Finansowy majątek trwały w bilansie na 31.12.2004 r. ma wartość 0,00 zł. Fundacja posiada akcje spółki "Gorączka złota", co do której toczy się postępowanie upadłościowe. Wartość początkowa wynosi 8.333,00 zł i została zaktualizowana poprzez utworzenie odpisu aktualizującego w wysokości 8.333,00 zł. Do 31.12.2004 roku sąd gospodarczy nie ogłosił wyroku w tej sprawie.

5. Zapasy towarów, jako rzeczowe aktywa obrotowe, wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wysokości 336 005,45 zł. W przeważającej ilości są to zapasy pochodzące z darowizn i przeznaczone do wykorzystania na dalszą działalność statutową. Przyjmowane darowizny rzeczowe wyceniane są w cenach rynkowych.
 Rozchody odbywają się na poszczególne działania statutowe Fundacji PAH w drodze szczegółowej identyfikacji towarów, dotyczącej ścisłe określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub otrzymania w drodze darowizny.

6. Należności i rozszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wysokości 507 698,22 zł. Przeważającą część należności stanowią nie realizowane do końca roku darowizny i dotacje wynikające z podpisanych umów z darczyńcami i grantodawcami w wysokości 283.359,62 zł. Należności w walucie obcej zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

7. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazano w wartości nominalnej, środki pieniężne w walucie obcej wyceniono według kursu średniego NBP ogłoszonego w dniu 31.12.2004 roku, a powstałe w wyniku przeliczenia środków pieniężnych w walutach na złote polskie, dodatnie lub ujemne różnice kursowe zaliczono odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

8. Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów wykazane zostały w bilansie w wysokości 22 319,29 zł. Są to wydatki poniesione na poczet kosztów przyszłego roku (czynsz na świetlicę dla CPU i ubezpieczenia samochodów Fundacji). Wycenione zostały w wysokości wymagalnej zapłaty.

9. Zobowiązania w kwocie 279 404,80 zł wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wysokości wymagalnej zapłaty. Część zobowiązań w wysokości 80.488,53 zł stanowią uregulowane w styczniu 2004 roku, zobowiązania z tytułu dostaw dotyczących okresu sprawozdawczego 2004 r. Zobowiązania w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu ustalonego na 31.12.2004r. dla danej waluty przez NBP.
 Poza tym, są to zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych w wysokości 103.655,09 zł, zobowiązanie wobec PFRON w wysokości 58.271,20 zł i z tytułu podatku VAT w wysokości 21 633,11 zł. Są to weszysko krótkoterminowe zobowiązania bieżącego okresu sprawozdawczego.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują należne przychody zadeklarowane w formie umów i nie zrealizowane do końca okresu sprawozdawczego. Odpisanie od-powiednich sum na bieżące przychody następuje z chwilą wykonania świadczenia tzn dokonania wpłaty przez sponsora, grantodawcę itp.

II. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat:

1. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok ubiegły (wielkość dodatnia) zwiększa po za-twierdzeniu sprawozdania przychody roku bieżącego.

2. Struktura realizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statem:

a) Przychody określone statem obejmują:

- darowizny pieniężne i niepieniężne od osób fizycznych i prawnych;
- dotacje od instytucji krajowych i zagranicznych;

b) Zmiany w przychodach i kosztach statowych związane są z podejmowaniem przez Fundację PAH działań pomocowych w kraju i za granicą związanych z katalizmami i działaniami wojennymi.

c) Na pozostałe przychody operacyjne składają się wpłaty odeszkodowań, oraz przychód ze zbycia samochodu.

d) Pozycje przychody finansowe w wysokości 387.168,01 zł stanowią: odsetki od środków pieniężnych w wysokości 65.295,11 zł; dodatnie różnice kursowe w wysokości 321.872,90 zł.

31.12.2003		31.12.2004	
Przychody ogółem	18 018 808,41	100,00	20 025 458,10
W tym:			
Przychody działalności statowej -	12 380 158,60	68,70	14 178 182,99
W tym:			
A Przychody pieniężne - wpłaty	4 382 110,32	24,32	6 742 045,57
B Przychody niepieniężne - dary rzeczowe	2 669 895,70	14,82	877 943,43
C Przychody niepieniężne - dary usług	564 664,26	3,13	61 586,75
D Inne przychody statowe - dotacje, granty	4 762 488,32	26,44	6 496 607,14
2. Przychody roku ubiegłego	5 332 972,79	29,60	5 442 849,69
3. Przychody finansowe	298 186,28	1,65	387 168,01
4. Pozostałe przychody	7 490,74	0,04	17 257,41
5. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

3. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych.

Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych

Wyszególnienie		Koszty za rok obrotowy	
		Zakończony 31.12.2003	Zakończony 31.12.2004
A	koszty ogółem	Kwota	Kwota
		% w strukturze	% w strukturze
		12 575 958,72	13 891 644,98
	W tym:		
1.	Koszty realizacji zadań statutowych	10 509 233,10	11 431 832,10
	W tym:		
	1. świadczenia pieniężne	6 569 055,45	10 400 271,27
	2. świadczenia niepieniężne	3 940 177,65	1 031 560,83
	W tym:		
	- Dary rzeczowe	3 411 102,04	977 162,77
	- Darowizny usług	529 075,61	54 398,06
2.	Koszty administracyjne	1 754 935,14	1 464 130,43
	W tym:		
	1. zużycie materiałów i energii	78 207,87	111 245,58
	2. usługi obce	337 099,08	351 395,44
	3. podatki i opłaty	38 858,83	62 217,31
	4. wynagrodzenia	838 729,95	590 600,79
	5. narzuty na wynagrodzenia	176 956,54	143 590,44
	6. amortyzacja	183 350,21	183 396,18
	7. pozostałe k-ty administracyjne	101 732,66	21 684,69
3.	Koszty finansowe	262 024,57	958 932,70
4.	Pozostałe koszty operacyjne	49 765,91	36 749,75
5.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

nie występują

5. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Organizację gwarancji i poręczeń), związanych z działalnością statutową:

nie występują

4. Wykaz zobowiązań działalności statutowej zabezpieczonych na majątku Organizacji:

- a) pozycje pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej stanowią m.in. strata z tytułu sprzedaży środków trwałych w kwocie 26.521,95 zł, wartość skradzionych środków trwałych (komputery) 10.227,80 oraz braków i zniszczonych zapasów w magazynie.
- b) pozycje koszty finansowe działalności statutowej stanowią m.in. ujemne różnice kursowe w wysokości 958.917,17 zł. z tytułu lokat walutowych i rozliczeń walutowych.
- c) pozycja straty nadzwyczajne nie wystąpiła w 2004 r.

III. Dane uzupełniające do bilansu (o aktywach i pasywach):

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego w roku obrotowym zakończonym 31.12.2004

a) aktywa trwałe – zmiany w ewidencji i w stanie środków trwałych w 2004 roku:

PAH RAZEM	Maszyny i urządzenia	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Wyposażenie	DARY	razem	090 pozabilans.
stan na 31.12.2003	156 469,35	33 242,81	275 510,42	81 933,06	54 836,27	78 995,00	680 986,91	0,00
zmiana ewidencji darów	0,00	0,00	64 925,00	8 618,30	5 451,70	-78 995,00	0,00	0,00
stan na 01.01.2004	156 469,35	33 242,81	340 435,42	90 551,36	60 287,97	0,00	680 986,91	0,00
2004 - zmiana zasad ewid.	0,00	0,00	-53 812,41	0,00	0,00	0,00	-53 812,41	53 812,41
2004 - zwiększenia	4 512,78	0,00	152 682,50	5 703,50	18 848,33	0,00	181 747,11	139 161,43
2004 - zmniejszenia	0,00	0,00	-96 798,00	0,00	-5 827,52	0,00	-102 625,52	0,00
stan na 31.12.2004	160 982,13	33 242,81	342 507,51	96 254,86	73 308,78	0,00	706 296,09	192 973,84

b) umorzenie środków trwałych w 2004 roku:

PAH RAZEM	Maszyny i urządzenia	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Wyposażenie	DARY	razem
stan na 31.12.2003	110 657,55	11 219,43	113 236,67	44 241,10	54 836,27	66 771,24	400 962,26
zmiana ewidencji darów	0,00	0,00	52 701,24	8 618,30	5 451,70	-66 771,24	0,00
stan na 01.01.2004	110 657,55	11 219,43	165 937,91	52 859,40	60 287,97	0,00	400 962,26
2004 - zmiana zasad ewid.	0,00	0,00	-8 484,97	0,00	0,00	0,00	-8 484,97
2004 - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004 - zmniejszenia	0,00	0,00	-68 966,55	0,00	-5 827,52	0,00	-74 794,07
2004 - umorzenie br	28 937,44	2 991,85	65 239,85	12 456,30	18 848,33	0,00	128 473,77
stan na 31.12.2004	139 594,99	14 211,28	153 726,24	65 315,70	73 308,78	0,00	446 156,99

c) W 2004 roku zmieniono zasady rachunkowości w zakresie środków trwałych zakupionych lub otrzymanych z przeznaczeniem na misję. Zgodnie z możliwością, jaką Fundacja daje Rozporządzenie Ministra Finansów z 15 listopada 2001 roku PAH zrezygnował w tym zakresie ze stosowania zasady ostrożności. W efekcie czego PAH dokonuje obecnie metodą uproszczoną jednorazowego odpisu umorzeniowego środków w ciężar kosztów misji, na której są te środki. Środki trwałe używane na Misjach (Czeczonia, Afganistan, Irak), których zakupy finansowane są ze środków donatorów (UNICEF, ECHO) wartości początkowe odnoszone są w koszty projektów realizowanych w ramach tych grantów. Ogółem wartość tych środków to 53.812,41 zł nabytych w 2003 r oraz 139.161,43 zł nabytych w 2004r.
Korekta wyniku za 2003 rok o - 45.327,36 zł zaksięgowana została na koncie „nierozliczone wyniki finansowy ubiegłego roku” i wykazana w bilansie w pozycji „Fundusz statutowy”. W 2004 r. Wartość początkową nabytych środków trwałych odniesiono bezpośrednio w koszty odpowiednich projektów. Wynik finansowy za 2004 r. zaprezentowany został w „Rachunku zysków i strat” po uwzględnieniu powyższych zmian.

Wpływ powyższych zmian na wynik finansowy prezentuje poniższa tabela:

<i>Wpływ zmian zasad rachunkowości na wynik finansowy</i>				
WYNIK FINANSOWY	2003 ROK przed	2003 ROK po	2004 R. wg zasad	2004 ROK po
	korektą	korekcie	roku poprzedniego	zmianach
WYNIK FINANSOWY po korek-	5 442 849,69	5 397 522,33	6 215 460,62	6 133 813,13
Korekta o wartość początkową; zwiększenie kosztów				
Srodk i trwałe nabyte w 2003 r. (wartość początkowa)		53 812,41		
Srodk i trwałe nabyte w 2004 r. (wartość początkowa)			139 161,42	
Korekta kosztów o umorzenie; zmniejszenie				
Koszty amortyzacji 2003 r.		8 485,05	18 622,35	
Koszty amortyzacji 2004 r.			38 891,58	
Korekta razem (różnica wyniku)		45 327,36	81 647,49	
WYNIK FINANSOWY po korek-	5 442 849,69	5 397 522,33	6 215 460,62	6 133 813,13

(d) wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej oraz wartości netto:

wyszczególnienie we- dług pozycji bilanso- wych	wartość począt- kowa na począ- tek roku obro- towego	zwiększenia	stan na 31.12.2004 brutto	wartość na 31.12.2004 netto
wartości niematerialne i prawne razem	83 153,65	50 111,76	133 265,11	66 921,19
z tego:				
1 Programy kompute- rowe, licencje	83 153,65	50 111,76	133 265,11	66 921,19

(e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

wyszczególnienie według pozycji bilansowych	dolychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	umorzenie roku bieżącego	stan na 31.12.2004
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ra- zem: z tego:	10 671,81	55 672,41	66 343,92
1. Programy komputerowe (licencje)	10 671,81	55 672,41	66 343,92

2. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego na początek okresu sprawozdawczego wykazane zostały w wartości 534 657,72 zł, a na koniec okresu sprawozdawczego 336 005,45 zł.

3. środki pieniężne

OGÓLEM		w tym:	
Początek okresu		Koniec okresu	
Stan na:			
	5 473 147,24		7 820 932,88
w tym:			
1. kasa krajowa (PLN)	27 560,25		18 642,77
2. kasy walutowe	3 226,91		25 706,96
3. rachunki bankowe ogółem	5 443 274,08		7 776 583,15
w tym subkonta funduszy:			
- fundusz żelazny USD; lokaty	374 050,00		300 166,15
- fundusz rezerwowany USD; lokaty	561 075,00		450 249,28
- lokaty; inne – bony skarbowe	1 193 133,90		
- lokaty; PLN			2 881 768,26

4. rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Stan na 31 grudnia	2003 r.	2004 r.
1. Umowy zawarte i niezrealizowane w bieżącym roku obrotowym	1 163 425,70	283 359,62

5. Struktura funduszy własnych Fundacji na dzień 31.12.2004 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE			
STAN NA 31.12.2003			
ZMIANY			
STAN NA 31.12.2004			
1. Stan fundusz statutowego	1 500,00	0,00	1 500,00
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	1 013 450,00	1 339 386,23	2 352 836,23
w tym:			
a. fundusz rezerwowany	578 070,00	0,00	580 315,97
fundusz rezerwowany – odsetki		2 245,97	
b. fundusz żelazny	435 380,00	1 335 000,00	1 770 380,00
fundusz żelazny – odsetki		2 140,26	
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00	0,00	0,00
4. Wyrzutek 2003 r. - korekta (-)	0,00	45 327,36	45 327,36
5. Stan funduszy na koniec roku	1 014 950,00	1 294 058,87	2 309 008,87

ZARZĄD FUNDACJI

Warszawa, 25.11.2005 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Hanna Suska
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT
 ZA ROK 2004

pozycja	wyszczególnienie	2003 rok	2004 rok
A	Przychody działalności statutowej	17 713 131,39	19 621 032,68
I	Składki brutto określone statmem	0,00	0,00
III	Inne przychody określone statmem	12 380 158,60	14 178 182,99
IV	Przychody z lat ubiegłych	5 332 972,79	5 442 849,69
B	Koszty realizacji zadań statutowych	10 509 233,10	11 431 832,10
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	7 203 898,29	8 189 200,58
D	Koszty administracyjne	1 754 935,14	1 464 130,43
I	Amortyzacja	183 350,21	183 396,18
II	Zużycie materiałów i energii	78 207,87	111 245,58
III	Usługi obce	337 099,08	351 395,44
IV	Podatki i opłaty	38 858,83	62 217,31
V	Wynagrodzenia	838 729,95	590 600,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 956,54	143 590,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	101 732,66	21 684,69
E	Pozostałe przychody operacyjne	7 490,74	17 257,41
F	Pozostałe koszty operacyjne	49 765,91	36 749,75
G	Przychody finansowe	298 186,28	387 168,01
H	Koszty finansowe	262 024,57	958 932,70
I	Zysk (strata) na całkowatacie działalności (C-D+E-F+G-H)	5 442 849,69	6 133 813,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	5 442 849,69	6 133 813,12
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	5 442 849,69	6 133 813,12

Sporządzono w Warszawie, dnia 25.11.2005 roku

! Imię osoby sporządzającej
 Hanna Suska

Zarząd

[Handwritten signatures and names: Suska, Zarząd, and others]

BILANS NA DZIEŃ 31.XII.2004

wiersz	AKTYWA	stan na		wiersz	PASYWA	stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	AKTYWA TRWAŁE	352 506,49	327 060,29	A	FUNDUSZE WŁASNE	6 458 937,62	8 443 959,84
I	Wartości niematerialne i prawne	72 481,84	66 921,19	I	Fundusz statutowy	1 014 950,00	2 309 008,79
II	Rzeczowe aktywa trwałe	280 024,65	260 139,10	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	1 137,93	1 137,93
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto z rok obrotowy	5 442 849,69	6 133 813,12
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	5 442 849,69	6 133 813,12
V	Długoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	7 416 594,11	8 664 636,55	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 354 326,98	570 056,29
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	534 657,72	336 005,45	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 408 789,15	507 698,22	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	190 901,28	286 696,67
1	Należności od pozostałych jednostek	1 408 789,15	507 698,22	1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 473 147,24	7 820 932,88	2	Inne zobowiązania	190 851,18	279 404,80
1	Środki pieniężne	5 473 147,24	7 820 932,88	III	Fundusze specjalne	50,10	7 291,87
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
C	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44 164,00	22 319,29	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 163 425,70	283 359,62
	AKTYWA RAZEM	7 813 264,60	9 014 016,13		PASYWA RAZEM	7 813 264,60	9 014 016,13

Sporządzono w Warszawie, dnia 25.11.2005 roku

Zarząd

Nazwisko i imię osoby sporządzającej

Haania Suska