

FUNDACJA
ALMA SPEI HOSPICIUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **Zarząd Fundacji Alma Spei Hospicjum dla Dzieci** przedstawia sprawozdanie finansowe za okres kończący się **31.12.2025**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2025**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2025 - 31.12.2025**
- Informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy fundacji.

Podpisy członków Zarządu

Małgorzata Musiałowicz - prezes zarządu

Aleksandra Żywczak – członek zarządu

Krakowska Kancelaria Podatkowa Wojciech Kulis
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków, 11.03.2026

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

ALMA SPEI Hospicjum dla Dzieci, z siedzibą w **Krakowie, ul. Dożynkowa 88a**, zarejestrowana w dniu 13.07.2005 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem **KRS 0000237645**.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- Pomoc społeczna na rzecz osób niepełnosprawnych i ich rodzin, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci przewlekle i nieuleczalnie chorych,
- Działanie na rzecz osób niepełnosprawnych i ich rodzin w zakresie integracji środowiskowej, w tym likwidacji uprzedzeń wobec osób niepełnosprawnych i marginalizowanych społecznie, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci przewlekle i nieuleczalnie chorych,
- Ochrona i promocja zdrowia,
- Promocja i organizacja wolontariatu,
- Edukacja w kierunku sprawowania całościowej opieki nad nieuleczalnie chorym dzieckiem i jego rodziną.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności fundacji jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za okres obrotowy rozpoczynający się **01.01.2025** i kończący się **31.12.2025**.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z założeniem kontynuowania działalności statutowej przez Fundację. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie określonym w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje wszelkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

1) Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

a) Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

b) Koszty

Fundacja ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie wg miejsc powstawania kosztów, z podziałem na koszty rodzajowe.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
- Przychody finansowe,
- Koszty finansowe,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Fundacji poza jej działalnością operacyjną.

2) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne - nie występują

b) Środki trwałe – wycenia się według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu

trwałej utraty wartości. W sytuacji, gdy ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie jest możliwe (nieodpłatne otrzymanie, darowizny, ujawnienie nadwyżek itp.) wartość początkową ustala się na poziomie funkcjonujących na rynku cen sprzedaży z uwzględnieniem stopnia zużycia. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się metodą liniową. Przyjęte stawki i zasady amortyzacji odzwierciedlają ekonomiczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia równej lub niższej niż 10 000,00 zł mogą być zaliczone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów lub amortyzowane jednorazowo.

c) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

d) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

f) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

g) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych środków z tytułu 1,5% podatku lub z tytułu zbiórki publicznej, których wydatkowanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne celowane otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym w formie darowizny, środki trwałe.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, związane z finansowaniem wydatków pokrywanych z darowizn celowanych, wpływów z tytułu 1,5% podatku lub z tytułu zbiórki publicznej, zwiększają stopniowo przychody, równoległe do ponoszenia kosztów sfinansowanych z tych źródeł.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, związane z finansowaniem nabycia środków trwałych, zwiększają stopniowo przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

II. **BILANS** sporządzony na dzień 31.12.2025 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

ALMA SPEI Hospicjum dla Dzieci

AKTYWA Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	koniec roku	początek roku
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	331 896,04	283 774,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	331 896,04	283 774,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	1 737 669,21	1 503 491,45
I. Zapasy	20 154,84	45 597,82
II. Należności krótkoterminowe	25 481,26	9 874,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 668 574,80	1 425 048,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 458,31	22 969,97
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	2 069 565,25	1 787 265,45

PASYWA Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	koniec roku	początek roku
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 211 560,20	1 104 435,47
I. Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 102 935,47	873 334,59
IV. Zysk (strata) netto	107 124,73	229 600,88
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	858 005,05	682 829,98
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	90 299,92	206 308,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	767 705,13	476 521,86
Pasywa razem	2 069 565,25	1 787 265,45

Data sporządzenia: 11.03.2026

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz

Aleksandra Żywczak

Sporządził:

Wojciech Kulis

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

ALMA SPEI Hospicjum dla Dzieci

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 621 759,34	2 526 340,94
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 621 759,34	2 526 340,94
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	2 179 588,68	1 944 926,81
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 179 588,68	1 944 926,81
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	442 170,66	581 414,13
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	376 588,54	450 403,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	65 582,12	131 010,28
I.	Pozostałe przychody operacyjne	108,05	73 847,84
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,85	5 669,29
K.	Przychody finansowe	41 518,12	40 203,69
L.	Koszty finansowe	82,71	9 791,64
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	107 124,73	229 600,88
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	107 124,73	229 600,88

Data sporządzenia: 11.03.2026

Zatwierdził:
Małgorzata Musiałowicz
Aleksandra Żywczak

Sporządził:
Wojciech Kulis

IV. INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje uzupełniające do bilansu

1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

Nie występuje

2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie występuje

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

- Środki trwałe

Zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym 01.01.2025 – 31.12.2025 (w złotych)

a) Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu
Nie występują

b) Budynki i budowle
Nie występują

c) Maszyny i urządzenia techniczne
Stan na początek roku: 620 251,46
Zwiększenia: 24 399,09
Zmniejszenia: 331 212,65

Stan na koniec roku: 313 437,90

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 699 492,96
Zwiększenia: 129 424,00
Zmniejszenia: 0,00

Stan na koniec roku: 828 916,96

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan na początek roku: 1 319 744,42
Zwiększenia: 153 823,09

Zmniejszenia: 331 212,65

Stan na koniec roku: 1 142 354,86

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 r.

a) Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu
Nie występują

b) Budynki i budowle
Nie występują

c) Maszyny i urządzenia techniczne
Stan umorzenia na początek roku: 578 671,38

Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 33 329,82

Zmniejszenia: 331 212,65

Stan umorzenia na koniec roku: 280 788,55
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 32 649,35

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku: 457 299,04

Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 72 371,23

Zmniejszenia: 0,00

Stan umorzenia na koniec roku: 529 670,27
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 299 246,69

e) Pozostałe środki trwałe
f)
Nie występują

g) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 1 035 970,42
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 105 701,05

Zmniejszenia: 331 212,65

Stan umorzenia na koniec roku: 810 458,82
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 331 896,04

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 2 467,93 zł

Środki pieniężne w bankach: 462 294,31 zł

Lokaty Terminowe: 1 200 000,00 zł

Odsetki naliczone od lokat: 3 812,56 zł

- Fundusz statutowy wynosi 1 500,00 zł.

- Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują:

- wydatki dotyczące następnego roku obrotowego - są to opłacone z góry ubezpieczenia w kwocie 11 541,22 zł i wydatki na ochronę zdrowia w kwocie 11 917,09 zł wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
- odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 3 812,56 zł i powiększają pozycję Inwestycje krótkoterminowe w aktywach bilansu.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, ujęte w pasywach bilansu obejmują:

- otrzymane środki pieniężne, których wydatkowanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych - z tytułu 1,5% podatku: 767 705,13zł,

- Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

- Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

2. Informacje o strukturze przychodów

W ramach działalności statutowej nieodpłatnej Fundacja Alma Spei Hospicjum dla Dzieci uzyskała ogółem przychody za 2025 r. w kwocie 2 621 759,34 zł.

Składają się na nie:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| • otrzymane darowizny rzeczowe | 155 436,67 zł |
| • otrzymane darowizny pieniężne | 1 255 669,46 zł |
| • przychody w ramach 1,5% pdof | 1 161 297,63 zł |
| • zbiórki publiczne | 46 355,58 zł |
| • nawiązki sądowe | 3 000,00 zł |

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 41 518,12 zł

Pozostałe przychody w kwocie 108,05 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2025 r. wyniosły 2 663 385,51 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 2 179 588,68 zł

Koszty administracyjne 376 588,54 zł

w tym:

- | | |
|---|---------------|
| • Amortyzacja | 0,00 zł |
| • Zużycie materiałów | 17 996,96 zł |
| • Usługi obce | 145 883,30 zł |
| • Podatki i opłaty | 0,00 zł |
| • Wynagrodzenia | 193 938,00 zł |
| • Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) | 18 770,28 zł |

Koszty finansowe 82,71 zł

Koszty pozostałe operacyjne 0,85 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2025 r. wyniosły 2 556 260,78 zł.

- 1) Fundacja nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów poprzez prowadzenie działalności gospodarczej.
- 2) Fundacja nie uzyskała przychodów ze sprzedaży usług w zakresie prowadzonej działalności statutowej odpłatnej.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 4) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 6) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 7) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe.
- 8) Fundacja w 2025 r. zatrudniała 10 pracowników (wraz ze zleceniobiorcami) oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu powołania dla 3 członków zarządu.
- 9) Wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów cywilnoprawnych oraz z powołania wyniosły w Fundacji 654 691,81 zł za rok 2025.
- 10) Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Fundacji.
- 11) Nie udzielono pożyczek członkom Rady Fundacji.

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu własnego

Fundusz statutowy wynosił na początek roku: 1 500,00 zł

Wynik finansowy netto na początek roku: 1 102 935,47 zł

Wynik finansowy roku obrotowego: 107 124,73 zł

Razem fundusze własne: 1 211 560,20 zł

5. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w r. 2025 wyniosły 1 470 244,70 zł.

Stan środków z 1,5% niewydatkowany na koniec r. 2024 wyniósł 458 758,06 zł, co dało sumę 1 929 002,76 zł do wydania w 2025 r.

Wydatki środków pochodzących z wpływów 1,5% podatku wyniosły w 2025 r. 1 161 297,63 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia: 783 345,76 zł

- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 230 492,61 zł

- promocję i organizację wolontariatu: 118 874,26 zł
- szerzenie idei hospicyjnej: 28 585,00 zł.

Pozostała, niewydatkowana kwota 767 705,13 zł, została ujęta w pasywach bilansu jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, do wykorzystania w roku następnym.

6. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

- 1) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym, które należały pod względem ekonomicznym do okresu sprawozdawczego, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania takowe nie wystąpiły.
- 2) W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Fundacja ujęła w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Niniejszym zatwierdza się sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2025 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Aleksandra Żywczak

Sporządzający:

Krakowska Kancelaria Podatkowa Wojciech Kulis