

FUNDACJA
„ALMA SPEI” HOSPICJUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2015 - 31.12.2015

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 **31.12.2015**, na które składają się:

- Informacje ogólne
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2015**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2015 - 31.12.2015**
- Informacje uzupełniające.

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

Anna Niedbała – członek zarządu

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków, 25.02.2015

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa, siedziba 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.

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 **01.01.2015** i kończący się **31.12.2015**.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Fundacja zastosowała zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro z uwzględnieniem poniższych uproszczeń:

- rezygnacja z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów,
- nie sporządzanie informacji dodatkowej, o której mowa w ust. 1 art. 48 ustawy, jednakże przedstawienie informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy,
- nie sporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, o którym mowa w ust. 1, art. 48a ustawy,
- nie sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych, o którym mowa w ust. 1 art. 48b ustawy,

- nie sporządzanie sprawozdania z działalności jednostki, zgodnie z art. 49 ust.4 ustawy.

5. 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.

6. 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 4 ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem bardziej szczegółowego przedstawienia informacji.

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. Zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości koszty przedstawione są w podziale na koszty rodzajowe, a w szczególności na odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz

pracowników i innych osób, oraz pozostałe koszty podstawowej działalności operacyjnej.

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 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.

c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według cen nabycia.

d) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

e) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

Fundusz zapasowy - nie występuje.

h) Rezerwy nie występują

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

II. BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015

„Alma Spei” Hospicjum dla Dzieci

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2		
A	Aktywa trwałe	110 591,93	156 070,80
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Środki trwałe	110 591,93	156 070,80
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	369 402,07	343 434,18
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	10 255,03	11 249,36
II	Należności krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	359 147,04	332 184,82
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 035,75	4 360,78
	Aktywa razem	482 029,75	503 865,76

Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	415 260,03	418 779,66
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	862,82	862,82
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	414 397,21	417 916,84
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	414 397,21	417 916,84
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym	66 769,72	85 086,10
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Zobowiązania krótkoterminowe	66 769,72	85 086,10
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	66 769,72	85 086,10
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	482 029,75	503 865,76

Data sporządzenia: 25.02.2015

Zatwierdził:

Sporządził:

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

„Alma Spei” Hospicjum dla Dzieci

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym	882 685,76	1 020 264,16
	zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	801 178,82	1 026 424,23
I	Amortyzacja	80 732,15	81 242,13
II	Zużycie materiałów i energii	134 940,65	181 808,00
III	Usługi obce	409 345,53	537 224,58
IV	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 855,98	217 717,24
V	Pozostałe koszty	5 304,51	8 432,28
C.	Pozostałe przychody, w tym	329 125,76	419 345,85
	aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty, w tym	240,63	1,38
	aktualizacja wartości aktywów		
E.	Przychody finansowe	4 639,25	4 732,44
F.	Koszty finansowe	634,11	0,00
G.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
H.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D+E-F+G-H), w tym:	414 397,21	417 916,84
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	414 397,21	417 916,84
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		

Data sporządzenia: 25.02.2015

Zatwierdził:

Sporządził:

IV. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

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) O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie występuje

4) Środki trwałe

Zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym 01.01.2015 – 31.12.2015 (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: 279 397,65
Zwiększenia: 26 158,00

Zmniejszenia: 0,00
Stan na koniec roku: 305 555,65

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 227 410,33
Zwiększenia: 100 563,00
Zmniejszenia: 0,00
Stan na koniec roku: 327 973,33

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan na początek roku: 506 807,98
Zwiększenia: 126 721,00
Zmniejszenia: 0,00
Stan na koniec roku: 633 528,98

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 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: 215 234,45
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 39 096,81
Zmniejszenia: 0,00
Stan umorzenia na koniec roku: 254 331,26
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 51 224,39

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku 180 981,60
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 42 145,32
Zmniejszenia: 0,00
Stan umorzenia na koniec roku: 223 126,92
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 104 846,41

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 396 216,05
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 81 242,13
Zmniejszenia: 0,00
Stan umorzenia na koniec roku: 477 458,18
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 156 070,80

5) Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 6 950,48 zł

Środki pieniężne w bankach: 14 969,69 zł

Lokaty Terminowe: 310 000,00 zł

6) Fundacja nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

7) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

8) Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

9) Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

10) Fundusz własny wynosi 862,82 zł.

11) Zysk bilansowy powiększy przychody przyszłego okresu

12) Fundacja nie utworzyła rezerw.

13) Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

14) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.

15) Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki dotyczące następnego roku obrotowego, są to opłacone z góry ubezpieczenia w kwocie 4 360,78 zł, wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują odsetki niezapadłe od lokat terminowych powyżej jednego miesiąca w kwocie 264,65 zł i powiększają pozycję Inwestycje krótkoterminowe w aktywach bilansu.

16) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

17) 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 2015 r. w kwocie 1 020 264,16 zł.

Składają się na nie:

- otrzymane darowizny rzeczowe 66 541,77 zł
- otrzymane darowizny pieniężne 597 970,98 zł
- darowizny 1% w ramach ulgi pdof 292 525,53 zł
- dotacje 11 316,47 zł

- zbiórki publiczne 51 909,41 zł

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 4 732,44 zł

Pozostałe przychody w kwocie 419 345,85 zł, na które składa się wynik finansowy z roku 2014 w kwocie 414 397,21 zł oraz pozostałe przychody w kwocie 4 948,64 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2015 r. wyniosły 1 444 342,45 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej 884 291,50 zł

Koszty administracyjne 142 132,73 zł

w tym:

- Amortyzacja 4 198,00 zł
- Zużycie materiałów i energii 9 660,64 zł
- Usługi obce 115 678,74 zł
- Podatki i opłaty 313,31 zł
- Wynagrodzenia wraz z narzutami 12 121,36 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 160,68 zł

Koszty pozostałe 1,38 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2015 r. wyniosły 1 026 425,61 zł.

- 1) Fundacja nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto: przychody ujęte księgowo, przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego: odsetki naliczone od lokat, na przełomie roku w kwocie 264,65 zł.
- 5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 6) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 7) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

- 8) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe.
- 9) Fundacja w 2015 r. zatrudniała 12 pracowników (wraz ze zleceniobiorcami).
- 10) Fundacja wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz umów cywilnoprawnych w kwocie 178 625,42 zł.
- 11) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu Fundacji.
- 12) Nie udzielono pożyczek członkom Rady Fundacji.

4. 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 2015 obejmujące: informacje ogólne, bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Anna Niedbała

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała