

FUNDACJA
„ALMA SPEI” HOSPICJUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2017 - 31.12.2017

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 **31.12.2017**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2017**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2017 - 31.12.2017**
- 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

Anna Niedbała – członek zarządu

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

Kraków, 22.03.2018

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.

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 **01.01.2017** i kończący się **31.12.2017**.

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 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu 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.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych środków z tytułu darowizn celowanych, z tytułu 1% podatku lub z tytułu zbiórki publicznej, których wydatkowanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,

- przyjęte nieodpłatnie, w tym w formie darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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

II. **BILANS** sporządzony na dzień 31.12.2017 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

„Alma Spei” Hospicjum dla Dzieci

AKTYWA Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	168 443,17	333 332,80
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	168 443,17	333 332,80
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	342 024,32	659 085,45
I. Zapasy	10 840,69	19 684,77
II. Należności krótkoterminowe		892,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	325 579,00	633 159,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 604,63	5 349,04
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	510 467,49	992 418,25

PASYWA Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	420 910,94	434 708,93
I. Fundusz statutowy	862,82	862,82
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		420 048,12
IV. Zysk (strata) netto	420 048,12	13 797,99
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	89 556,55	557 709,32
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	89 556,55	139 533,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe		418 175,47
Pasywa razem	510 467,49	992 418,25

Data sporządzenia: 22.03.2018

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz

Anna Niedbała

Sporządził:

Anna Niedbała

III. **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

„Alma Spei” Hospicjum dla Dzieci

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 204 135,58	1 002 783,70
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 204 135,58	1 002 783,70
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 042 949,00	822 044,58
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 042 949,00	822 044,58
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	161 186,58	180 739,12
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	163 056,46	191 274,34
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 869,88	-10 535,22
I.	Pozostałe przychody operacyjne	419 733,96	24 890,06
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 816,90	5 399,06
K.	Przychody finansowe	4 003,08	6 237,68
L.	Koszty finansowe	2,14	1 395,47
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	420 048,12	13 797,99
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	420 048,12	13 797,99

Data sporządzenia: 22.03.2018

Zatwierdził:
Małgorzata Musiałowicz
Anna Niedbała

Sporządził:
Anna Niedbała

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 01.01.2017 – 31.12.2017 (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: 385 964,64
Zwiększenia: 31 443,99
Zmniejszenia: 23 755,64
Stan na koniec roku: 393 652,99

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 327 973,33
Zwiększenia: 233 347,44
Zmniejszenia: 70 658,00
Stan na koniec roku: 490 662,77

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe

Stan na początek roku: 713 937,97
Zwiększenia: 264 791,43
Zmniejszenia: 94 413,64
Stan na koniec roku: 884 315,76

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017 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: 288 792,27
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 46 671,22
Zmniejszenia: 28 460,48
Stan umorzenia na koniec roku: 307 003,01
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 86 649,98

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku: 256 702,53
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 57 935,42
Zmniejszenia: 70 658,00
Stan umorzenia na koniec roku: 243 979,95
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 246 682,82

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 545 494,80
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 104 606,64
Zmniejszenia: 99 118,48
Stan umorzenia na koniec roku: 550 982,96
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 333 332,80

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 5 679,80 zł
Środki pieniężne w bankach: 5 730,19 zł
Lokaty Terminowe: 620 000,00 zł

- Fundacja nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

- Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- Fundusz własny wynosi 862,82 zł.
- Fundacja nie utworzyła rezerw.
- Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują:
 - wydatki dotyczące następnego roku obrotowego - są to opłacone z góry ubezpieczenia w kwocie 5 349,04 zł, wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
 - odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 1 749,54 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 darowizn celowanych: 21 338,09 zł, z tytułu 1% podatku: 230 733,21 zł, z tytułu zbiórki publicznej: 18 384,54 zł,
 - środki pieniężne otrzymane w formie darowizny na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz przyjęte nieodpłatnie w formie darowizny środki trwałe w kwocie 147 719,63 zł.
- 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 2017 r. w kwocie 1 002 783,70 zł.

Składają się na nie:

- otrzymane darowizny rzeczowe 102 135,68 zł
- otrzymane darowizny pieniężne 679 867,83 zł
- darowizny 1% w ramach ulgi p.dof 178 382,56 zł
- zbiórki publiczne 42 397,63 zł

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 6 237,68 zł

Pozostałe przychody w kwocie 24 890,06 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2017 r. wyniosły 1 033 911,44 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej 822 044,58 zł

Koszty administracyjne 191 274,34 zł

w tym:

- Amortyzacja 0,00 zł
- Zużycie materiałów i energii 19 655,34 zł
- Usługi obce 130 986,73 zł
- Podatki i opłaty 2 323,29 zł
- Wynagrodzenia wraz z narzutami 37 337,00 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 971,98 zł

Koszty finansowe 1 395,47 zł

Koszty pozostałe 5 399,06 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2017 r. wyniosły 1 020 113,45 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) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 5) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 6) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 7) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe.
- 8) Fundacja w 2017 r. zatrudniała 12 pracowników (wraz ze zleceniobiorcami) oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu powołania dla 2 członków zarządu.
- 9) Fundacja wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów cywilnoprawnych oraz z powołania, w kwocie 254 916,97 zł.
- 10) Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Fundacji.
- 11) Nie udzielono pożyczek członkom Rady Fundacji.

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy wynosi 862,82 zł

Wynik finansowy netto na początek roku: 420 048,12 zł

Wynik finansowy roku obrotowego: 13 797,99 zł

Razem fundusze własne: 434 708,93 zł

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

Wpływy z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w r. 2017 wyniosły 409 115,77 zł.

Wydatki środków pochodzących z 1% podatku w r. 2017 wyniosły 178 382,56 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia poprzez dodatkową opiekę lekarską w hospicjum dla dzieci: 103 911,57 zł
- szerzenie idei hospicyjnej i promocję wolontariatu: 54 767,58 zł
- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 13 909,01 zł
- wspieranie integracji środowiskowej osób niepełnosprawnych i ich rodzin: 5 794,40 zł

Pozostała kwota 230 733,21 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.
- 3) W związku ze zmianami w ustawie o rachunkowości i wprowadzeniu nowego zakresu informacyjnego sprawozdania finansowego określonego w załączniku nr 6 do ustawy, wynik finansowy został ustalony według zasad

ogólnych. Różnica pomiędzy przychodami i kosztami nie jest już odnoszona na przychody w następnym roku obrotowym. Sporządzony wg nowych zasad rachunek wyników za rok 2017 nie zawiera w przychodach roku bieżącego nadwyżki przychodów nad kosztami z roku 2016. Jest to zmiana, która wpływa na różnicę w porównaniu wielkości wyniku roku bieżącego z rokiem poprzednim.

Wynik finansowy roku 2016, przy uwzględnieniu zmian w wykazywaniu nadwyżki przychodów nad kosztami z roku poprzedniego wyniósłby 2 131,28 zł (tj. 420 048,12 - 417 916,84).

Wynik finansowy roku 2017 wyniósł 13 797,99 zł.

Natomiast przy uwzględnieniu wpływów, które zostały wykazane w przychodach przyszłych okresów a wpłynęły w roku 2017, tj. z tytułu 1% (230 733,21 zł), z tytułu zbiórki publicznej (18 384,54 zł) oraz darowizn celowanych (21 338,09 zł) wynik finansowy r. 2017 wyniósłby 284 253,83 zł.

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

Niniejszym zatwierdza się sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2017 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała

Anna Niedbała