

**FUNDACJA**  
**ALMA SPEI HOSPICJUM DLA DZIECI**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2018 - 31.12.2018**

## 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 **31.12.2018**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2018**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2018 - 31.12.2018**
- 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, 11.03.2019

## 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 **01.01.2018** i kończący się **31.12.2018**.

### **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 31.12.2018 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Alma Spei Hospicjum dla Dzieci

<b>AKTYWA</b> Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<b><u>A. AKTYWA TRWAŁE</u></b>	<b>333 332,80</b>	<b>443 742,57</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	333 332,80	443 742,57
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b><u>B. AKTYWA OBROTOWE</u></b>	<b>659 085,45</b>	<b>887 051,51</b>
I. Zapasy	19 684,77	33 605,34
II. Należności krótkoterminowe	892,11	1 388,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	633 159,53	829 655,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 349,04	12 401,75
<b><u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u></b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>992 418,25</b>	<b>1 320 794,08</b>

<b>PASYWA</b> Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<b><u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u></b>	<b>434 708,93</b>	<b>541 009,46</b>
I. Fundusz statutowy	862,82	862,82
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	420 048,12	433 846,11
IV. Zysk (strata) netto	13 797,99	106 300,53
<b><u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u></b>	<b>557 709,32</b>	<b>779 784,62</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	139 533,85	186 073,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	418 175,47	593 711,03
<b>Pasywa razem</b>	<b>992 418,25</b>	<b>1 320 794,08</b>

Data sporządzenia: 11.03.2019

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz

Anna Niedbała

Sporządził:

Anna Niedbała

III. **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018  
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
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 002 783,70</b>	<b>1 746 593,29</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 002 783,70	1 736 793,29
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		9 800,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>822 044,58</b>	<b>1 401 864,76</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	822 044,58	1 360 706,56
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		41 158,20
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>180 739,12</b>	<b>344 728,53</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	191 274,34	250 598,94
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-10 535,22</b>	<b>94 129,59</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	24 890,06	21 668,22
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 399,06	20 597,19
K.	Przychody finansowe	6 237,68	11 450,67
L.	Koszty finansowe	1 395,47	350,76
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>13 797,99</b>	<b>106 300,53</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>13 797,99</b>	<b>106 300,53</b>

Data sporządzenia: 11.03.2019

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 01.01.2018 – 31.12.2018 (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: 393 652,99  
Zwiększenia: 48 639,09  
Zmniejszenia: 0,00  
Stan na koniec roku: 442 292,08

d) Środki transportu  
Stan na początek roku: 490 662,77  
Zwiększenia: 123 337,00  
Zmniejszenia: 0,00  
Stan na koniec roku: 613 999,77

e) Pozostałe środki trwałe  
Nie występują



f) Razem środki trwałe  
Stan na początek roku: 884 315,76  
Zwiększenia: 171 976,09  
Zmniejszenia: 0,00  
Stan na koniec roku: 1 056 291,85

#### **Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018 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: 307 003,01  
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 42 635,66  
Zmniejszenia: 1 182,24  
Stan umorzenia na koniec roku: 348 456,43  
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 93 835,65

d) Środki transportu  
Stan umorzenia na początek roku: 243 979,95  
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 68 837,90  
Zmniejszenia: 0,00  
Stan umorzenia na koniec roku: 312 817,85  
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 301 181,92

e) Pozostałe środki trwałe  
Nie występują

f) Razem środki trwałe  
Stan umorzenia na początek roku: 550 982,96  
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 111 473,56  
Zmniejszenia: 1 182,24  
Stan umorzenia na koniec roku: 661 274,28  
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 395 017,57

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 10 708,46 zł  
Środki pieniężne w bankach: 15 303,33 zł  
Lokaty Terminowe: 800 000,00 zł  
Odsetki naliczone od lokat: 3 643,83 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 12 401,75 zł, wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
  - odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 3 643,83 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: 82 716,40 zł, z tytułu 1% podatku: 229 941,55 zł,
  - środki pieniężne otrzymane w formie darowizny na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz przyjęte nieodpłatnie w formie darowizny środki trwałe w kwocie 281 053,08 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 2018 r. w kwocie 1 736 793,29 zł.

Składają się na nie:

- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| • otrzymane darowizny rzeczowe    | 134 271,41 zł   |
| • otrzymane darowizny pieniężne   | 1 061 016,06 zł |
| • darowizny 1% w ramach ulgi pdof | 474 780,96 zł   |
| • zbiórki publiczne               | 66 724,86 zł    |

W ramach działalności statutowej odpłatnej Fundacja Alma Spei Hospicjum dla Dzieci uzyskała przychody za 2018 r. w kwocie 9 800,00 zł.

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 11 450,67 zł

Pozostałe przychody w kwocie 21 668,22 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2018 r. wyniosły 1 779 712,18 zł.

### **3. Informacje o strukturze kosztów**

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 1 360 706,56 zł

Koszty działalności statutowej odpłatnej 41 158,20 zł

Koszty administracyjne 250 598,94 zł

w tym:

- Amortyzacja 2 170,47 zł
- Zużycie materiałów i energii 20 538,65 zł
- Usługi obce 144 846,91 zł
- Podatki i opłaty 1 035,91 zł
- Wynagrodzenia wraz z narzutami 80 820,00 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 1 187,00 zł

Koszty finansowe 350,76 zł

Koszty pozostałe 20 597,19 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2018 r. wyniosły 1 673 411,65 zł.

- 1) Fundacja nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów poprzez prowadzenie działalności gospodarczej.
- 2) Fundacja uzyskała przychody ze sprzedaży usług w zakresie prowadzonej działalności statutowej odpłatnej, tj. z tytułu udziału w konferencji paliatywnej zorganizowanej przez Fundację.
- 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) 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 2018 r. zatrudniała 21 pracowników (wraz ze zleceniobiorcami) oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu powołania dla 2 członków zarządu.
- 10) Fundacja wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów cywilnoprawnych oraz z powołania, w kwocie 325 088,48 zł.
- 11) Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Fundacji.
- 12) 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: 433 846,11 zł

Wynik finansowy roku obrotowego: 106 300,53 zł

Razem fundusze własne: 541 009,46 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. 2018 wyniosły 473 989,30 zł.

Wydatki środków pochodzących z wpływów 1% podatku w r. 2018 oraz niewydatkowanych wpływów z 1% podatku w 2017 r. wyniosły 474 780,96 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia poprzez dodatkową opiekę lekarską w hospicjum dla dzieci: 309 579,78 zł
- szerzenie idei hospicyjnej i promocję wolontariatu: 106 212,61 zł
- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 31 734,49 zł
- wspieranie integracji środowiskowej osób niepełnosprawnych i ich rodzin: 11 938,75 zł
- kształcenie w kierunku sprawowania opieki paliatywnej: 25 315,33 zł

Pozostała kwota 229 941,55 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 2018 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała

Anna Niedbała