

FUNDACJA
ALMA SPEI HOSPICJUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

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 **31.12.2019**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2019**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2019 - 31.12.2019**
- 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, 02.03.2020

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 **01.01.2019** i kończący się **31.12.2019**.

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 następnym okresie sprawozdawczym,

- 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 wydatków pokrywanych z darowizn celowanych, wpływów z tytułu 1% 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 lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

II. **BILANS** sporządzony na dzień 31.12.2019 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>	443 742,57	502 383,57
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	443 742,57	502 383,57
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	887 051,51	709 550,69
I. Zapasy	33 605,34	40 690,55
II. Należności krótkoterminowe	1 388,80	4 282,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	829 655,62	652 137,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 401,75	12 440,06
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	1 320 794,08	1 211 934,26

PASYWA Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	541 009,46	534 745,11
I. Fundusz statutowy	862,82	862,82
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	433 846,11	540 146,64
IV. Zysk (strata) netto	106 300,53	-6 264,35
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	779 784,62	677 189,15
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	186 073,59	135 449,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	593 711,03	541 739,39
Pasywa razem	1 320 794,08	1 211 934,26

Data sporządzenia: 02.03.2020

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz

Anna Niedbała

Sporządził:

Anna Niedbała

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
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	1 746 593,29	1 856 810,17
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 736 793,29	1 856 810,17
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 800,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 401 864,76	1 623 607,24
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 360 706,56	1 623 607,24
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 158,20	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	344 728,53	233 202,93
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	250 598,94	249 477,52
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	94 129,59	-16 274,59
I.	Pozostałe przychody operacyjne	21 668,22	5 379,92
J.	Pozostałe koszty operacyjne	20 597,19	2 346,77
K.	Przychody finansowe	11 450,67	6 977,09
L.	Koszty finansowe	350,76	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	106 300,53	-6 264,35
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	106 300,53	-6 264,35

Data sporządzenia: 02.03.2020

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 01.01.2019 – 31.12.2019 (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: 442 292,08
Zwiększenia: 93 152,18
Zmniejszenia: 33 894,70
Stan na koniec roku: 501 549,56

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 613 999,77
Zwiększenia: 168 672,50
Zmniejszenia: 0,00
Stan na koniec roku: 782 672,27

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan na początek roku: 1 056 291,85
Zwiększenia: 261 824,68
Zmniejszenia: 33 894,70
Stan na koniec roku: 1 284 221,83

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019 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: 348 456,43
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 54 042,57
Zmniejszenia: 33 894,70
Stan umorzenia na koniec roku: 368 604,30
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 132 945,26

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku: 312 817,85
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 100 416,11
Zmniejszenia: 0,00
Stan umorzenia na koniec roku: 413 233,96
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 369 438,31

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 661 274,28
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 154 458,68
Zmniejszenia: 33 894,70
Stan umorzenia na koniec roku: 781 838,26
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 502 383,57

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 4 991,42 zł
Środki pieniężne w bankach: 46 537,71 zł
Lokaty Terminowe: 600 000,00 zł
Odsetki naliczone od lokat: 608,49 zł

- Fundacja nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

- 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 12440,06 zł, wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
 - odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 608,49 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: 18 566,45 zł, z tytułu 1% podatku: 200 256,63 zł, z tytułu zbiórki publicznej: 4 108,80 zł.
 - środki pieniężne otrzymane w formie darowizny na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz przyjęte nieodpłatnie w formie darowizny środki trwałe w kwocie 318 807,51 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 2019 r. w kwocie 1 856 810,17 zł.

Składają się na nie:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| • otrzymane darowizny rzeczowe | 201 093,92 zł |
| • otrzymane darowizny pieniężne | 995 549,50 zł |
| • darowizny 1% w ramach ulgi pdof | 578 738,03 zł |
| • zbiórki publiczne | 58 112,92 zł |
| • spadki | 15 000,00 zł |
| • dotacje | 7 713,00 zł |

- nawiązki sądowe 602,80 zł

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 6 977,09 zł

Pozostałe przychody w kwocie 5 379,92 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2019 r. wyniosły 1 869 167,18 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 1 623 607,24 zł

Koszty administracyjne 249 477,52 zł

w tym:

- Amortyzacja 5 543,72 zł
- Zużycie materiałów i energii 17 729,77 zł
- Usługi obce 166 367,06 zł
- Podatki i opłaty 1 362,48 zł
- Wynagrodzenia wraz z narzutami 57 648,49 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 826,00 zł

Koszty pozostałe 2 346,77 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2019 r. wyniosły 1 875 431,53 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: 540 146,64 zł

Wynik finansowy roku obrotowego: -6 264,35 zł

Razem fundusze własne: 534 745,11 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. 2019 wyniosły 549 053,11 zł.

Wydatki środków pochodzących z wpływów 1% podatku w r. 2019 oraz niewydatkowanych wpływów z 1% podatku w 2018 r. wyniosły 578 738,03 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia poprzez dodatkową opiekę medyczną w hospicjum dla dzieci: 373 825,02 zł
- szerzenie idei hospicyjnej i promocję wolontariatu: 89 832,80 zł
- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 63 870,39 zł
- wspieranie integracji środowiskowej osób niepełnosprawnych i ich rodzin: 51 209,82 zł.

Pozostała, niewydatkowana kwota 200 256,63 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 2019 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała

Anna Niedbała