

FUNDACJA
ALMA SPEI HOSPICJUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

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 **31.12.2021**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2021**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2021 - 31.12.2021**
- 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, 07.03.2022

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 **01.01.2021** i kończący się **31.12.2021**.

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 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 następujących 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 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 31.12.2021 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>	409 268,58	300 440,33
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	409 268,58	300 440,33
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	1 145 140,67	1 068 500,00
I. Zapasy	47 077,80	38 966,73
II. Należności krótkoterminowe	25 183,58	10 431,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 060 324,12	1 002 989,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 555,17	16 112,24
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	1 554 409,25	1 368 940,33

PASYWA Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	823 684,25	770 687,53
I. Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	533 245,11	822 184,25
IV. Zysk (strata) netto	288 939,14	-52 996,72
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	730 725,00	598 252,80
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	128 124,35	128 824,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe	602 600,65	469 427,95
Pasywa razem	1 554 409,25	1 368 940,33

Data sporządzenia: 07.03.2022

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz

Anna Niedbała

Sporządził:

Anna Niedbała

III. **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
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	2 190 697,35	2 243 124,34
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 190 697,35	2 243 124,34
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 654 167,37	1 945 117,81
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 654 167,37	1 945 117,81
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	536 529,98	298 006,53
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	294 141,94	345 400,48
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	242 388,04	-47 393,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne	55 714,70	4 059,02
J.	Pozostałe koszty operacyjne	12 294,68	9 985,84
K.	Przychody finansowe	3 149,76	372,40
L.	Koszty finansowe	17,42	48,35
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	288 940,40	-52 996,72
N.	Podatek dochodowy	1,26	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	288 939,14	-52 996,72

Data sporządzenia: 07.03.2022

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 01.01.2021 – 31.12.2021 (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: 560 924,28
Zwiększenia: 95 398,60
Zmniejszenia: 5 099,00
Stan na koniec roku: 651 223,88

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 670 159,44
Zwiększenia: 0,00
Zmniejszenia: 0,00
Stan na koniec roku: 670 159,44

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan na początek roku: 1 231 083,72
Zwiększenia: 95 398,60
Zmniejszenia: 5 099,00
Stan na koniec roku: 1 321 383,32

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2021 – 31.12.2021 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: 405 109,47
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 99 155,11
Zmniejszenia: 5 099,00
Stan umorzenia na koniec roku: 499 165,58
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 152 058,30

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku: 416 705,67
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 105 071,74
Zmniejszenia: 0,00
Stan umorzenia na koniec roku: 521 777,41
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 148 382,03

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 821 815,14
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 204 226,85
Zmniejszenia: 6 099,00
Stan umorzenia na koniec roku: 1 020 942,99
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 300 440,33

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 7 085,73 zł
Środki pieniężne w bankach: 95 901,15 zł
Lokaty Terminowe: 900 000,00 zł
Odsetki naliczone od lokat: 2,35 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 statutowy wynosi 1 500,00 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 16112,24 zł, wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
 - odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 2,35 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 - tytułu darowizn celowanych: 6 051,79 zł, z tytułu 1% podatku: 253 936,17 zł,
 - środki pieniężne otrzymane w formie darowizny na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz przyjęte nieodpłatnie w formie darowizny środki trwałe w kwocie 209 439,99 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 2021 r. w kwocie 2 243 124,34 zł.

Składają się na nie:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| • otrzymane darowizny rzeczowe | 250 282,41 zł |
| • otrzymane darowizny pieniężne | 1 108 936,51 zł |
| • darowizny 1% w ramach ulgi pdof | 865 042,12 zł |
| • zbiórki publiczne | 15 344,39 zł |
| • nawiazki sądowe | 3 518,91 zł |

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 372,40 zł

Pozostałe przychody w kwocie 4 059,02 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2021 r. wyniosły 2 247 555,76 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 1 945 117,81 zł

Koszty administracyjne 345 400,48 zł

w tym:

- Amortyzacja 13 676,22 zł
- Zużycie materiałów i energii 21 846,88 zł
- Usługi obce 175 689,56 zł
- Podatki i opłaty 1 506,32 zł
- Wynagrodzenia wraz z narzutami 132 380,00 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 301,50 zł

Koszty finansowe 48,35 zł

Koszty pozostałe 9 985,84 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2021 r. wyniosły 2 300 552,48 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) 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 2021 r. zatrudniała 11 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 433 756,59 zł.
- 11) Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Fundacji.
- 12) 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: 822 184,25 zł
Wynik finansowy roku obrotowego: -52 996,72zł
Razem fundusze własne: 770 687,53 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. 2021 wyniosły 802 175,79 zł. Stan środków z 1% niewydatkowany na koniec r.2020 wyniósł 316 802,50 zł, co dało sumę 1 118 978,29 zł do wydania w 2021 r.

Wydatki środków pochodzących z wpływów 1% podatku w r. 2021 oraz niewydatkowanych wpływów z 1% podatku w 2020 r. wyniosły 865 042,12 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia poprzez dodatkową opiekę medyczną w hospicjum dla dzieci: 662 271,98 zł
- szerzenie idei hospicyjnej i promocję wolontariatu: 78 247,00 zł
- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 75 483,19 zł
- wspieranie integracji środowiskowej osób niepełnosprawnych i ich rodzin: 49 039,95 zł.

Pozostała, niewydatkowana kwota 253 936,17 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 2021 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała

Anna Niedbała