

FUNDACJA
ALMA SPEI HOSPICJUM DLA DZIECI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

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 **31.12.2024**, na które składają się:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2024**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2024 - 31.12.2024**
- 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, 24.02.2025

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 **01.01.2024** i kończący się **31.12.2024**.

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 mogą być zaliczone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów lub amortyzowane jednorazowo.

c) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

d) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych środków z tytułu 1,5% podatku lub z tytułu zbiórki publicznej, których wydatkowanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne celowane otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym w formie darowizny, środki trwałe.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, związane z finansowaniem wydatków pokrywanych z darowizn celowanych, wpływów z tytułu 1,5% 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 sfinansowanych z tych źródeł.

II. **BILANS** sporządzony na dzień 31.12.2024 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

ALMA SPEI Hospicjum dla Dzieci

AKTYWA Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	koniec roku	początek roku
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	283 774,00	133 136,66
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	283 774,00	133 136,66
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	1 503 491,45	1 243 839,43
I. Zapasy	45 597,82	59 929,08
II. Należności krótkoterminowe	9 874,97	824,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 425 048,69	1 163 509,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 969,97	17 735,85
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>		
Aktywa razem	1 787 265,45	1 375 134,70

PASYWA Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	koniec roku	początek roku
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	1 104 435,47	874 834,59
I. Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	873 334,59	724 977,04
IV. Zysk (strata) netto	229 600,88	148 357,55
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	682 829,98	500 300,11
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	206 308,12	121 756,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	476 521,86	378 543,95
Pasywa razem	1 787 265,45	1 375 134,70

Data sporządzenia: 24.02.2025

Zatwierdził:

Małgorzata Musiałowicz
Anna Niedbała

Sporządził:

Anna Niedbała

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

ALMA SPEI Hospicjum dla Dzieci

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 526 340,94	2 063 603,50
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 526 340,94	2 063 603,50
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 944 926,81	1 570 130,03
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 944 926,81	1 570 130,03
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	581 414,13	493 473,47
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	450 403,85	395 981,71
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	131 010,28	97 491,76
I.	Pozostałe przychody operacyjne	73 847,84	16 250,57
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 669,29	13 396,40
K.	Przychody finansowe	40 203,69	48 122,48
L.	Koszty finansowe	9 791,64	110,86
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	229 600,88	148 357,55
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	229 600,88	148 357,55

Data sporządzenia: 24.02.2025

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 01.01.2024 – 31.12.2024 (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: 628 555,33
Zwiększenia: 143 202,69
Zmniejszenia: 151 506,56
Stan na koniec roku: 620 251,46

d) Środki transportu
Stan na początek roku: 599 764,96
Zwiększenia: 238 942,00
Zmniejszenia: 139 214,00
Stan na koniec roku: 699 492,96

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan na początek roku: 1 228 320,29
Zwiększenia: 382 144,69
Zmniejszenia 290 720,56
Stan na koniec roku: 1 319 744,42

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 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: 573 077,14
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 155 234,31
Zmniejszenia: 149 640,07
Stan umorzenia na koniec roku: 578 671,38
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 41 580,08

d) Środki transportu
Stan umorzenia na początek roku: 522 106,49
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 74 406,55
Zmniejszenia: 139 214,00
Stan umorzenia na koniec roku: 457 299,04
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 242 193,92

e) Pozostałe środki trwałe
Nie występują

f) Razem środki trwałe
Stan umorzenia na początek roku: 1 095 183,63
Umorzenie w okresie sprawozdawczym: 229 640,86
Zmniejszenia: 288 854,07
Stan umorzenia na koniec roku: 1 035 970,42
Wartość netto środków trwałych na koniec roku: 283 774,00

- Na inwestycje krótkoterminowe składają się:

Środki pieniężne w kasie: 3 256,79 zł
Środki pieniężne w bankach: 257 827,26 zł
Lokaty Terminowe: 1 150 000,00 zł
Odsetki naliczone od lokat: 13 949,59 zł
Inne śr. pieniężne -przedpłacone karty paliwowe: 15,05 zł.

- Fundusz statutowy wynosi 1 500,00 zł.

- Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują:
 - wydatki dotyczące następnego roku obrotowego - są to opłacone z góry ubezpieczenia w kwocie 16 805,37 zł, i wydatki na promocję idei hospicyjnej w kwocie 6 164,60 zł wykazane w pozycji Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywach bilansu oraz
 - odsetki niewymagalne od lokat terminowych w kwocie 13949,59 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 1,5% podatku: 458 758,06 zł,
 - środki pieniężne otrzymane w formie darowizny na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz przyjęte nieodpłatnie w formie darowizny środki trwałe w kwocie 17 763,80 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 2024 r. w kwocie 2 526 340,94 zł.

Składają się na nie:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| • otrzymane darowizny rzeczowe | 119 877,23 zł |
| • otrzymane darowizny pieniężne | 1 290 041,11 zł |
| • przychody w ramach 1,5% pdof | 1 088 974,89 zł |
| • zbiórki publiczne | 22 947,71 zł |
| • nawiązki sądowe | 4 500,00 zł |

Ponadto Fundacja uzyskała:

Przychody finansowe w kwocie 40 203,69 zł

Pozostałe przychody w kwocie 73 847,84 zł.

Ogółem przychody Fundacji w 2024 r. wyniosły 2 640 392,47 zł.

3. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 1 944 926,81 zł

Koszty administracyjne 450 403,85 zł

w tym:

- Amortyzacja 18 792,00 zł
- Zużycie materiałów 14 139,28 zł
- Usługi obce 225 798,79 zł
- Podatki i opłaty 70,90 zł
- Wynagrodzenia 191 100,00 zł
- Pozostałe koszty (poza koszt. dział. oper.) 502,88 zł

Koszty finansowe 9 791,64 zł

Koszty pozostałe operacyjne 5 669,29 zł

Ogółem koszty Fundacji w 2024 r. wyniosły 2 410 791,59 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) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 7) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe.
- 8) Fundacja w 2024 r. zatrudniała 14 pracowników (wraz ze zleceniobiorcami) oraz wypłaciła wynagrodzenia z tytułu powołania dla 2 członków zarządu.
- 9) Wynagrodzenia ze stosunku pracy, umów cywilnoprawnych oraz z powołania wyniosły w Fundacji 580 557,44 zł za rok 2024.
- 10) Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Fundacji.
- 11) 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: 873 334,59 zł

Wynik finansowy roku obrotowego: 229 600,88 zł
Razem fundusze własne: 1 104 435,47 zł

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

Wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w r. 2024 wyniosły 1 236 126,50 zł.

Stan środków z 1,5% niewydatkowany na koniec r. 2023 wyniósł 311 606,45 zł, co dało sumę 1 547 732,95 zł do wydania w 2024 r.

Wydatki środków pochodzących z wpływów 1,5% podatku wyniosły w 2024 r. 1 088 974,89 zł, w tym na:

- ochronę zdrowia: 855 530,84 zł
- pomoc społeczną na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin: 92 339,45 zł
- promocję i organizację wolontariatu: 64 390,33 zł
- szerzenie idei hospicyjnej: 76 714,27 zł.

Pozostała, niewydatkowana kwota 458 758,06 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 2024 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkowe.

Zarząd Fundacji:

Małgorzata Musiałowicz

Sporządzający:

BIURO OBSŁUGI NGO Anna Niedbała

Anna Niedbała