

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRAKOWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI IMIENIA KSIĘDZA JÓZEFA TISCHNERA RÓŻANA 11/1 30-505 KRAKÓW  
MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe według funkcji (zespół 5). Sprawozdanie finansowe sporządza na podstawie załącznika numer 6 ustawy o rachunkowości przewidzianego dla organizacji pozarządowych.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- Środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednostka stosuje amortyzację metodą liniową.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dotyczą kosztów poniesionych, a przypadających na przyszłe okresy rozliczeniowe.
- Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, zwiększające równoległe do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne
- Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- środki trwałe nabyte nieodpłatnie w drodze darowizny – wycena wg wartości wskazanej w umowie darowizny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne

- należności krótkoterminowe – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty

- zobowiązania krótkoterminowe – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty

- fundusze własne – wycena wg wartości nominalnej

- pozostałe aktywa i pasywa – wycena wg wartości nominalnej

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-03-29

Beata Zając

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>230 396,38</b>	<b>246 145,38</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	225 396,38	241 145,38
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 196 798,78</b>	<b>815 238,82</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	58 616,09	62 390,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	875 868,71	587 919,98
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	262 313,98	164 928,35
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 427 195,16</b>	<b>1 061 384,20</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 176 943,35</b>	<b>855 327,85</b>
I.	Fundusz statutowy	7 000,00	7 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 013 518,38	1 169 943,35
IV.	Zysk (strata) netto	156 424,97	-321 615,50
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>250 251,81</b>	<b>206 056,35</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	49 439,42
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	140 396,55	149 972,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	109 855,26	6 644,60
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 427 195,16</b>	<b>1 061 384,20</b>

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-03-29

Beata Zając

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>3 061 181,42</b>	<b>2 863 700,78</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 061 181,42	2 863 700,78
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 706 215,94</b>	<b>2 875 445,68</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 706 215,94	2 875 445,68
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>354 965,48</b>	<b>-11 744,90</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>208 627,03</b>	<b>310 703,24</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>146 338,45</b>	<b>-322 448,14</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	12 449,71	2 252,53
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11,60	500,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,71</b>	<b>0,54</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 346,30</b>	<b>893,43</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>156 430,97</b>	<b>-321 588,50</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>6,00</b>	<b>27,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>156 424,97</b>	<b>-321 615,50</b>

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-03-29

Beata Zając

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach 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

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. informacje o kwotach 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

Fundacja nie udzieliła zaliczek i kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale na dzień 31.12.2018

- wartość brutto 598 744,55

- umorzenie 357 599,17

- wartość netto 241 145,38

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2018

- wartość brutto 4 704,47

- umorzenie 4 704,47

- wartość netto 0,00

3. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2018

- Udziały 5 000,00

4. Podział należności na dzień 31.12.2018 (łącznie 62 390,49 )

- inne należności 62 390,49

5. Podział zobowiązań na dzień 31.12.2018 (łącznie 149 972,33)

- z tytułu dostaw i usług 28 893,91

- z tytułu podatków 9 678,46

- z tytułu ubezpieczeń społecznych 23 985,51

- z tytułu wynagrodzeń 82 092,19

- z tytułu innych zobowiązań 5 322,26

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i biernie na dzień 31.12.2018

- rozliczenia międzyokresowe czynne 164 928,35

- rozliczenia międzyokresowe biernie 49 439,42

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2018 -6 644,60

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o

przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

1. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej na dzień 31.12.2018:

- Kontrakt z NFZ - 1 456 988,71
- Darowizny 1%OPP - 789 578,57
- Darowizny osoby fizyczne , prawne , oragnizacje - 492 356,98
- Aukcje. licytacje -3 370,74
- Zbiórki publiczne - 40 984,71
- Przychody cele szczegółowe - 41 169,56
- Przychody projekt IWJ( POWER, EFS) - 39 251,51

2. Pozostałe przychody na dzień 31,12.2018 - 2 252,53

3. Przychody finansowe na dzień 31.12.2018 - 0,54

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego :

- kontrakt NFZ 1 456 988,71
- wydatkowanie 1 %OPP 1 103 007,78
- wydatkowanie zbiorki publiczne 29 552,29
- cele szczegółowe 41 069,00
- koszty projektu IWJ (Power, EFS) 38 980,34
- pozostale 205 847,56

2. Koszty administracyjne - 310 703,24

3.Pozostałe koszty operacyjne - 500,00

4. Koszty finansowe - 893,42

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. Fundusz statutowy na dzień 01.01.2018 - 7 000,00

2. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2018 - 7 000,00

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

1. Przychody i koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

- stan środków pieniężnych z tytułu 1% OPP na dzień 01.01.2018 - 398 327,41
- wpływy z 1% OPP w 2018 roku - 789 578,57
- wydatkowanie 1% OPP w 2018 roku - 1 103 007,78
- stan środków pieniężnych z tytułu 1% OPP na dzień 31.12.2018 - 84 898,20

2. Sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (łącznie 1 103 007,78):

- koszt opieki nad podopiecznymi (wynagrodzenia pracowników i podwykonawców) 551 238,48

- organizacja wyjazdów i spotkań dla podopiecznych i ich rodzin 265 326,92
- pomoc finansowa i rzeczowa dla podopiecznych i ich rodzin 28 513,78
- stypendia 36 400,00
- koszt kampanii 1% 62 009,21
- pozostałe 159 519,39

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-03-29

Beata Zając

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości