

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
KRAKÓW MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIE DOTYCZY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020-31.12.2020

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania 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

Jednostka prowadzi księgi zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

1. ustalanie granicy wartości początkowej (tj. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której jednostka dokonuje (nie wcześniej niż w momencie oddania do użytkowania) jednorazowego odpisu wartości tego rodzaju składników aktywów,

2. odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

3. możliwość niesporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

4. możliwość niesporządzania rachunku przepływów pieniężnych

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,

- nabytą wartość firmy,

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,

- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,

- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Jednostka prowadzi księgi zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

1. ustalanie granicy wartości początkowej (tj. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych, poniżej której jednostka dokonuje (nie wcześniej niż w momencie oddania do używania) jednorazowego odpisu wartości tego rodzaju składników aktywów,
2. odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
3. możliwość niesporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
4. możliwość niesporządzania rachunku przepływów pieniężnych

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

Wynik finansowy Spółki 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 oraz ostrożnej wyceny.

Data sporządzenia: 2021-05-14

Data zatwierdzenia: 2021-05-25

Beata Zając

Adam M. Cieśla
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień
Członek Zarządu

Dorota Zygałło
Członek Zarządu

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: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	224 859,60	186 580,93
I.	Wartości niematerialne i prawne	219 859,60	181 580,93
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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.	Aktywa obrotowe	949 582,60	1 429 468,55
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	68 315,04	62 489,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	673 421,27	1 237 081,01
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207 846,29	129 897,55
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 174 442,20	1 616 049,48
PASYWA			
A.	Fundusz własny	974 129,92	1 414 325,51
I.	Fundusz statutowy	7 000,00	7 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	848 327,85	967 186,92
IV.	Zysk (strata) netto	118 802,07	440 138,59
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 312,28	201 723,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	64 769,44	48 931,17
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	131 113,44	150 578,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 429,40	2 214,20
PASYWA razem		1 174 442,20	1 616 049,48

Data sporządzenia: 2021-05-14

Data zatwierdzenia: 2021-05-25

Beata Zając

Adam M. Cieśla
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień
Członek Zarządu

Dorota Zygańło
Członek Zarządu

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 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 745 817,13	2 575 689,20
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 745 817,13	2 575 689,20
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 327 239,37	1 945 784,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 327 239,37	1 945 784,18
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	418 577,76	629 905,02
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	300 821,70	321 175,33
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	117 756,06	308 729,69
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 330,50	134 697,40
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 445,99	3 684,82
K.	Przychody finansowe	0,48	653,40
L.	Koszty finansowe	781,98	184,08
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	118 859,07	440 211,59
N.	Podatek dochodowy	57,00	73,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	118 802,07	440 138,59

Data sporządzenia: 2021-05-14

Data zatwierdzenia: 2021-05-25

Beata Zając

Adam M. Cieśla
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień
Członek Zarządu

Dorota Zygańlo
Członek Zarządu

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 trwałe - środki trwałe na dzień 31.12.2020

- wartość brutto 617 750,13

- umorzenie 436 169,20

- wartość netto 181 580,93

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2020

- wartość brutto 4 704,47

- umorzenie 4 704,47

- wartość netto 0,00

3. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2020

- Udziały 5 000,00

4. Podział należności na dzień 31.12.2020 (łącznie 62 489,99)

- inne należności 62 489,99

5. Podział zobowiązań na dzień 31.12.2020 (łącznie 150 578,60)

- z tytułu dostaw i usług 35 292,00

- z tytułu podatków 7 111,00

- z tytułu ubezpieczeń społecznych 18 820,85

- z tytułu wynagrodzeń 83 695,26

- z tytułu innych zobowiązań 5 659,49

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne na dzień 31.12.2020

- rozliczenia międzyokresowe czynne 129 897,55

- rozliczenia międzyokresowe bierne 48 931,17

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2020 – 2 214,20

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 31.12.2020 – 2575689,20 zł
- Kontrakt z NFZ - 1 200 401,16
- Darowizny 1%OPP – 722 328,93
- Darowizny osoby fizyczne , prawne , organizacje - 621 838,85
- Zbiórki publiczne – 31 120,26
2. Pozostałe przychody na dzień 31.12.2020 - 134 697,40
3. Przychody finansowe na dzień 31.12.2020 – 653,40

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego 1945784,18 zł
- wydatkowanie kontrakt NFZ 1 200 401,16
- wydatkowanie 1 %OPP 584 117,80
- wydatkowanie zbiorki publiczne 31 273,72
- pozostałe 129 991,50
2. Koszty administracyjne – 321 175,33
3. Pozostałe koszty operacyjne - 3 684,82
4. Koszty finansowe – 184,08

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. Fundusz statutowy na dzień 01.01.2020 - 7 000,00
2. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2020 - 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 01.01.2020 – 49 960,27
- wpływy z 1% OPP w 2020 roku – 722 328,93
- wydatkowanie 1% OPP w 2020 roku - 584 117,80
- stan środków pieniężnych z tytułu 1% OPP na dzień 31.12.2020 – 188 171,40
2. Sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (łącznie 584 117,80):
- koszt opieki nad podopiecznymi (wynagrodzenia pracowników i podwykonawców) 379 266,43
- organizacja wyjazdów i spotkań dla podopiecznych i ich rodzin 52 567,16
- pomoc finansowa i rzeczowa dla podopiecznych i ich rodzin 77 204,54
- stypendia 9600,00

- koszt kampanii 1% 42 946,47

- pozostałe 22 533,20

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: 2021-05-14

Data zatwierdzenia: 2021-05-25

Adam M. Cieśla
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień
Członek Zarządu

Dorota Zygańło
Członek Zarządu

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