

# 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

01.01.2021-31.12.2021

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: 2022-05-19

Data zatwierdzenia: 2022-06-07

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: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>186 580,93</b>	<b>375 570,97</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	181 580,93	370 570,97
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 429 468,55</b>	<b>1 209 012,33</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	62 489,99	64 397,33
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 237 081,01	1 012 288,06
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 897,55	132 326,94
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>1 616 049,48</b>	<b>1 584 583,30</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>1 414 325,51</b>	<b>1 322 255,12</b>
I.	Fundusz statutowy	7 000,00	7 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	967 186,92	1 407 325,51
IV.	Zysk (strata) netto	440 138,59	-92 070,39
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>201 723,97</b>	<b>262 328,18</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	48 931,17	61 786,47
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	150 578,60	200 541,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 214,20	0,00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>1 616 049,48</b>	<b>1 584 583,30</b>

Data sporządzenia: 2022-05-19

Data zatwierdzenia: 2022-06-07

Beata Zając

Adam M. Cieśla  
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk  
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień  
Członek Zarządu

Dorota Zygadło  
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  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 575 689,20</b>	<b>2 607 724,65</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 575 689,20	2 607 724,65
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>1 945 784,18</b>	<b>2 248 785,17</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 945 784,18	2 248 785,17
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>629 905,02</b>	<b>358 939,48</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>321 175,33</b>	<b>455 203,71</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>308 729,69</b>	<b>-96 264,23</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	134 697,40	4 594,63
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 684,82	416,34
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>653,40</b>	<b>35,16</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>184,08</b>	<b>1,61</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>440 211,59</b>	<b>-92 052,39</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>73,00</b>	<b>18,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>440 138,59</b>	<b>-92 070,39</b>

Data sporządzenia: 2022-05-19

Data zatwierdzenia: 2022-06-07

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 31.12.2021

- wartość brutto 840 334,33

- umorzenie 469 763,36

- wartość netto 370 570,97

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2021

- wartość brutto 4 704,47

- umorzenie 4 704,47

- wartość netto 0,00

3. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2021

- Udziały 5 000,00

4. Podział należności na dzień 31.12.2021 (łącznie 64 397,33 )

- inne należności 64 397,33

5. Podział zobowiązań na dzień 31.12.2021 (łącznie 200 541,71)

- z tytułu dostaw i usług 59 308,45

- z tytułu podatków 9 055,00

- z tytułu ubezpieczeń społecznych 25 623,20

- z tytułu wynagrodzeń 92 594,03

- z tytułu innych zobowiązań 13 961,03

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne na dzień 31.12.2021

- rozliczenia międzyokresowe czynne 132 326,94

- rozliczenia międzyokresowe bierne 61 786,47

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2021 – 0,00

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 31.12.2021 – 2 607 724,65zł

- Kontrakt z NFZ - 1 222 917,10
- Darowizny 1%OPP – 714 334,40
- Darowizny osoby fizyczne , prawne , organizacje - 641 970,90
- Zbiórki publiczne – 28 502,25

2. Pozostałe przychody na dzień 31.12.2021 - 4 594,63

3. Przychody finansowe na dzień 31.12.2021 – 35,16

#### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego 2 248 785,17zł:

- wydatkowanie kontrakt NFZ 1 224 970,49
- wydatkowanie 1 %OPP 894 177,27
- wydatkowanie zbiorki publiczne 45 544,89
- pozostałe 84 092,52

2. Koszty administracyjne – 455 203,71

3. Pozostałe koszty operacyjne – 416,34

4. Koszty finansowe – 1,61

#### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. Fundusz statutowy na dzień 01.01.2021 - 7 000,00
2. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2021 - 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 01.01.2021 –188 171,40
- wpływy z 1% OPP w 2021 roku – 714 334,40
- wydatkowanie 1% OPP w 2021 roku - 894 177,27
- stan środków pieniężnych z tytułu 1% OPP na dzień 31.12.2021 – 8 328,53

2. Sposoby wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych (łącznie 894 177,27):

- koszt opieki nad podopiecznymi (wynagrodzenia pracowników i podwykonawców) 722 545,53
- organizacja wyjazdów i spotkań dla podopiecznych i ich rodzin 96 137,26
- pomoc finansowa i rzeczowa dla podopiecznych i ich rodzin 26 640,41
- koszt kampanii 1% 26 206,19



- pozostałe 22 647,88

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: 2022-05-19

Data zatwierdzenia: 2022-06-07

Beata Zając

Adam M. Cieśla  
Prezes Zarządu

Jolanta Goździk  
Członek Zarządu

Aleksandra Krasowska-Kwiecień  
Członek Zarządu

Dorota Zygańło  
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