

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA 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

01.01.2023-31.12.2023

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 finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 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

Jednostka zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości stosuje następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

a/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. 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

b/ Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub kosztu 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 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności

c/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

d/ 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 NBP na ten dzień.

e/ Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych

f/ Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

g/ Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat

nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą
h/ Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych

i/ Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych; środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł; nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeśli takie kontrakty są realizowane) j/ Wycena transakcji w walutach obcych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka; w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań; średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: - składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności); - 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 NBP na ten dzień; - składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalenia wyniku finansowego: Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym. Wynik finansowy jednostki 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: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-05-20

Beata Zając

Adam Cieśla - Prezes Zarządu
Jolanta Goździk- Członek Zarządu
Dorota Zygańlo- Członek Zarządu
Małgorzata Strumińska- 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: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	402 932,40	404 239,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	397 932,40	399 239,08
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	1 643 437,06	2 558 923,10
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	69 286,33	59 434,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 333 543,73	2 203 994,35
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240 607,00	295 494,19
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 046 369,46	2 963 162,18
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 800 642,60	2 680 428,41
I.	Fundusz statutowy	7 000,00	7 000,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 315 255,12	1 793 642,60
IV.	Zysk (strata) netto	478 387,48	879 785,81
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 726,86	282 733,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	65 747,40	68 207,81
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	179 979,46	214 525,96
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		2 046 369,46	2 963 162,18

Data sporządzenia: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-05-20

Beata Zając

Adam Cieśla - Prezes Zarządu
Jolanta Goździk- Członek Zarządu
Dorota Zygań- Członek Zarządu
Małgorzata Strumińska- 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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 325 491,87	1 673 617,19
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 325 491,87	1 673 617,19
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	2 507 840,75	861 387,27
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 507 840,75	861 387,27
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)	817 651,12	812 229,92
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	2 346 937,57
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	1 921 243,76
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	425 693,81
G.	Koszty ogólnego zarządu	339 311,04	366 560,71
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	478 340,08	871 363,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	980,77	12 306,40
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 060,39	661,07
K.	Przychody finansowe	176,68	598,28
L.	Koszty finansowe	38,66	3 772,82
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	478 398,48	879 833,81
N.	Podatek dochodowy	11,00	48,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	478 387,48	879 785,81

Data sporządzenia: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-05-20

Beata Zając

Adam Cieśla - Prezes Zarządu
Jolanta Goździk- Członek Zarządu
Dorota Zygań- Członek Zarządu
Małgorzata Strumińska- 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

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 trwałe na dzień 31.12.2023

- wartość brutto 879 188,21

- umorzenie 479 949,13

- wartość netto 399 239,08

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023

- wartość brutto 4 704,47

- umorzenie 4 704,47

- wartość netto 0,00

3. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2023

- Udziały 5 000,00

4. Podział należności na dzień 31.12.2023 (łącznie 59 434,56)

- inne należności 59 434,56

5. Podział zobowiązań na dzień 31.12.2023 (łącznie 214 525,96)

- z tytułu dostaw i usług 80 387,54

- z tytułu podatków 8 134,00

- z tytułu ubezpieczeń społecznych 27 049,83

- z tytułu wynagrodzeń 87 281,25

- z tytułu innych zobowiązań 11 673,34

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne na dzień 31.12.2023

- rozliczenia międzyokresowe czynne 295 494,19

- rozliczenia międzyokresowe bierne 68 207,81

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2023 – 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 31.12.2023 – 1 673 617,19 zł.

- Darowizny 1,5% OPP – 1 088 382,68
- Darowizny osoby fizyczne , prawne , organizacje - 572 028,96
- Zbiórki publiczne – 13 205,55

2. Przychody z działalności gospodarczej -2 346 937,57

- Kontrakt z NFZ - 2 346 937,57

3. Pozostałe przychody na dzień 31.12.2023 - 12 306,40

4 Przychody finansowe na dzień 31.12.2023 – 598,28

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty realizacji nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego 861 387,27zł:

- wydatkowanie 1,5 % OPP 740 337,83
- wydatkowanie zbiorki publiczne 4 294,11
- pozostałe 116 755,33

2. Koszty działalności gospodarczej – 1 921 243,76

- wydatkowanie kontrakt NFZ 1 921 243,76

3. Koszty administracyjne – 366 560,71

4. Pozostałe koszty operacyjne - 661,07

5. Koszty finansowe – 3772,82

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

1. Fundusz statutowy na dzień 01.01.2023 - 7 000,00
2. Fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 - 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

1. Przychody i koszty z tytułu 1, 5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

- stan środków pieniężnych z tytułu 1, 5% OPP na dzień 01.01.2023 – 205 204,84
- wpływy z 1, 5% OPP w 2023 roku – 1 088 382,68
- wydatkowanie 1, 5% OPP w 2023 roku - 740 337,83
- stan środków pieniężnych pochodzących z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu 1, 5% OPP na dzień 31.12.2023 – 553 249,69

2. Sposoby wydatkowania

- koszt opieki nad podopiecznymi (wynagrodzenia pracowników i podwykonawców) 369 962,20
- organizacja wyjazdów i spotkań dla podopiecznych i ich rodzin 264 802,33

- pomoc finansowa i rzeczowa dla podopiecznych i ich rodzin 49 705,89
- koszt kampanii 1, 5% 37 409,89
- pozostałe 18 457,67

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: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-05-20

Beata Zając

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

Adam Cieśla - Prezes Zarządu
Jolanta Goździk- Członek Zarządu
Dorota Zygałło- Członek Zarządu
Małgorzata Strumińska- Członek Zarządu

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