

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014 R.**

*Sprawozdanie finansowe
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Bilans.....	8
Rachunek zysków i strat.....	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	12

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” (dalej „Fundacja”) z siedzibą przy ul. Jedności Narodowej 47/47A/49A, we Wrocławiu jest wpisana do KRS od 10-09-2007 roku pod numerem 0000287982. Nie jest ona płatnikiem VAT i jako Organizacja Pożytku Publicznego podlega przepisom o zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych. Swoją działalność prowadzi pod numerem NIP 894-29-23-364. Wiodącym przedmiotem działalności statutowej Fundacji jest opieka paliatywna, polegająca na całościowej opiece nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, nie poddające się leczeniu, postępujące i prowadzące nieuchronnie do śmierci choroby. Podstawowe znaczenie w medycynie paliatywnej odgrywa kontrola bólu oraz innych objawów obniżających jakość życia, łagodzenie problemów psychicznych, duchowych i socjalnych, jak również wspomaganie rodzin w trakcie trwania choroby i w okresie żałoby. Kluczowym celem opieki paliatywnej jest poprawa jakości życia chorych i ich rodzin.

Fundacja Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci posiada wydzieloną jednostkę organizacyjną – przedsiębiorstwo podmiotu leczniczego „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” z siedzibą we Wrocławiu, ul. Jedności Narodowej 47/47A/49A, powołaną Uchwałą Rady Fundacji nr 01/06/2008. Swoją działalność prowadzi pod numerem NIP 8992675661. Wydzielona jednostka nie posiada osobnych ksiąg rachunkowych – są one prowadzone razem dla całej Fundacji. Jednostka Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci realizuje statutowe cele Fundacji, nie prowadzi działalności gospodarczej.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

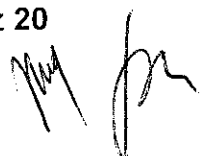
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

2. Założenie kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z





*Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Rada Fundacji Uchwałą nr 03/03/2015 z dnia 27.03.2015 r uchwaliła, że Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” jest jednostką mikro, o której mowa w art. 3 ust 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości. Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych Ustawą z dnia 11 lipca 2014 r o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust.4 pkt 4, art.. 48 ust.3, art.. 48a ust.3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

4. Przyjęte zasady rachunkowości w Fundacji „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne kontrolowane przez Fundację, o wartości początkowej do 2.000,00 zł, zaliczane są jednorazowo do kosztów okresu. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według oszacowanej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Ewidencja materiałów nie jest prowadzona. Wartość zakupionych materiałów w momencie zakupu jest odpisywana w koszty, których wysokość jest korygowana w oparciu o przeprowadzoną inwentaryzację.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się według ceny (wartości) rynkowej a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- opłacone z góry czynsze,
- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością Fundacji,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie ze względu na ich wielkość może powodować zniekształcenie wyniku finansowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe tworzy się na przyszłe zobowiązania (nieudokumentowane koszty dotyczące bieżącego roku obrotowego).

Opodatkowanie

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o PDOP w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzy się na znane jednostce ryzyko związane z prowadzoną działalnością.

Fundusz własny

Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W księgach rachunkowych Fundacji ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

*Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Powyższe zdarzenia należy uwzględnić również wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, darowizny indywidualne i instytucjonalne, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do przychodów Fundacji zalicza się również wartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów rzeczowych, których wartość jest każdorazowo szacowana.

Do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne Fundacji (tj. niezwiązane bezpośrednio z działalnością statutową), a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Fundacja ewidencjonuje poszczególne grupy kosztów w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych, dlatego konta kosztów rodzajowych zawierają analityki umożliwiające w momencie księgowania kosztu przypisania ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych.

Bilans
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

Bilans

Fundacja Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci
ul. Jedności Narodowej 47/47A/49A,
Wrocław
REGON: 020598370
NIP: 894-292-33-64

Bilans sporządzony na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej, uzupełniony o bardziej szczegółowe pozycje w celu pełniejszego przedstawienia sytuacji majątkowo-finansowej


Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2		
A	Aktywa trwałe	847 649,48	802 945,59
I	Wartości niematerialne i prawne	-	22 499,31
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	847 649,48	780 446,28
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	2 035 087,82	2 119 798,18
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	60 521,42	65 361,98
II	Należności krótkoterminowe	154 290,97	344 450,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 790 101,40	1 691 145,73
1.	Środki pieniężne	590 101,40	164 545,84
2.	Pozostałe aktywa finansowe	1 200 000,00	1 526 599,89
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 174,03	18 839,92
	Aktywa razem	2 882 737,30	2 922 743,77

Bilans
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

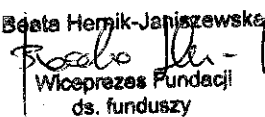
Wiersz	PASYWA	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	2 603 501,58	2 587 207,76
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 256 223,25	2 603 501,58
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	347 278,33	- 16 293,82
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	279 235,72	335 536,01
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Rezerwy na zobowiązania	-	-
III	Inne zobowiązania	279 235,72	335 536,01
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	Pasywa razem	2 882 737,30	2 922 743,77

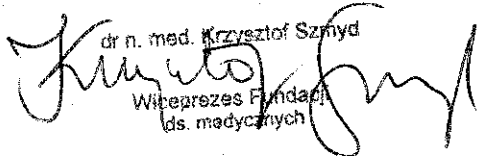
Data sporządzenia: 31.03.2015 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


BIURO RACHUNKOWE
„eMeS” MALGORZATA SIEBERT
ul. Horoszkiewicza 6/B106, 45-301 Opole
NIP 895-114-73-85, tel. kom. 668 109 647

Podpisy Zarządu


Beata Hemik-Janiszewska
Wiceprezes Fundacji
ds. funduszy


dr n. med. Krzysztof Szmyd
Wiceprezes Fundacji
ds. medycznych

**Rachunek zysków i strat
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”**

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej, uzupełniony o wyszczególnienie kosztów realizacji zadań statutowych

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 410 254,95	4 849 013,59
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	4 410 254,95	4 849 013,59
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 410 254,95	4 849 013,59
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 108 271,75	4 901 059,49
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	4 108 271,75	4 901 059,49
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 108 271,75	4 901 059,49
a)	Amortyzacja	158 580,36	191 029,22
	w tym amortyzacja –koszty działalności statutowej	154 108,03	114 826,85
b)	Zużycie materiałów i energii	645 347,04	832 168,52
	w tym zużycie materiałów – koszty działalności statutowej	617 693,90	788 932,90
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	597 716,37	813 097,47
	w tym wynagrodzenie personelu medycznego – koszty działalności statutowej	504 941,05	669 203,37
d)	Usługi obce	2 696 099,66	3 039 467,16
	w tym usługi rehabilitacyjne i medyczne – koszty działalności statutowej	2 032 923,63	2 229 833,35
e)	Pozostałe koszty	10 528,32	25 297,12
	w tym koszty działalności statutowej	6 875,05	23 328,56
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	45 638,74	36 227,20
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	342,61	475,12
E.	Podatek dochodowy	1,00	-
F.	Wynik finansowy netto ogółem	347 278,33	16 293,82
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	347 278,33	-
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-	16 293,82

Data sporządzenia: 31.03.2015 r
Podpis osoby, której powierzono

Beata Hemik-Janiszewska
Wiceprezes Fundacji
ds. funduszy

Podpisy Zarządu

dr. med. Krzysztof Szmyd
Wiceprezes Fundacji
ds. medycznych

BIURO RACHUNKOWE
„eMeS” MAŁGORZATA SIEBERT
ul. Horoszkiewicza 6/B106, 45-301 Opole
NIP 895-114-73-85, tel. kom. 668 109 647

*Rachunek zysków i strat
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	4	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	665 316,95	43 727,15	0,00	709 044,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	49 852,20	8 543,43	0,00	58.395,63
ŚRODKI TRANSPORTU	403 458,63	0,00	0,00	403 458,63
INNE ŚRODKI TRWAŁE	437 360,43	66 504,57	0,00	503 865,00
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 555 988,21	118 775,15	0,00	1 674 763,36

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja			
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	4	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00	67 801,17	0,00	67 801,17
MASZYNY I URZĄDZENIA	31 655,93	10 115,41	0,00	41 771,34
ŚRODKI TRANSPORTU	295 567,06	59 244,80	0,00	354 811,86
INNE ŚRODKI TRWAŁE	381 115,74	48 816,97	0,00	429 932,71
RAZEM	708 338,73	185 978,35	0,00	894 317,08

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	4	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	2 359,54	27 550,18	0,00	29 909,72
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 359,54	27 550,18	0,00	29 909,72

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja			
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	4	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	2 359,54	5 050,87	0,00	7 410,41
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 359,54	5 050,87	0,00	7 410,41

W 2014 roku jednostka nie posiadała własnych nieruchomości, udziałów w żadnych jednostkach, ani pożyczek.

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych.

W roku 2014 inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

3. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka na dzień 31.12.2014 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka w dniu 30.12.2010 r. podpisała umowę najmu z Gminą Wrocław na lokal użytkowy usytuowany we Wrocławiu. Lokal ten po wyremontowaniu został przeznaczony na siedzibę Fundacji „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”, siedzibę przedsiębiorstwa leczniczego „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” i przychodni specjalistycznej z rehabilitacją. W 2012 roku po spełnieniu wymogów formalnych Fundacja rozpoczęła prace remontowo- modernizacyjne lokalu. Zakończenie remontu i modernizacji nastąpiło w grudniu 2013 roku.

Wartość użytkowanego lokalu na podstawie umowy najmu nie jest jednostce znana.

Jednostka podpisała również umowę najmu na lokal użytkowy w Wałbrzychu dla wałbrzysko-jeleniogórskiej filii Fundacji. Wartość użytkowanego lokalu na podstawie umowy najmu nie jest jednostce znana

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Zestawienie zmian w kapitałach.

	Bilans otwarcia	Podział wyniku za rok ubiegły na podstawie uchwały	Wynik na okresu	Bilans zamknięcia
Fundusz statutowy	2.256.223,25	347.278,33		2.603.501,58
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	347.278,33	- 347.278,33	- 16.293,82	- 16.293,82

Wynik za rok poprzedni w kwocie 347.278,33 PLN został w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zarząd proponuje, aby nadwyżka kosztów nad przychodami w kwocie 16.293,82 zł powiększyła koszty roku następnego.

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł.

W jednostce nie wystąpiły przesłanki do tworzenia rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek.

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada utworzonych odpisów od należności i pożyczek.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty.

Zobowiązania występujące w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty do jednego roku.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2014 r. występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu zawartych polis ubezpieczeniowych oraz z tytułu zawartych lokat (nieotrzymane na dzień bilansowy odsetki od lokat).

12. Zobowiązania finansowe, 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

Na dzień bilansowy Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” nie posiada zobowiązań finansowych oraz innych zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

13. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” nie udzielała kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

14. Informacja o udziałach (akcjach) własnych.

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” na dzień bilansowy nie posiada udziałów własnych

Sebat

[Signature]

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura przychodów i kosztów z działalności statutowej.

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013		01.01.2014 – 31.12.2014	
	Kwota przychodów	Struktura w %	Kwota przychodów	Struktura w %
1 % podatku dochodowego od osób fizycznych	1.522.742,41	33,08	1.801.195,42	37,15
Nawiązki	53.180,79	1,16	16.957,64	0,35
Darowizny indywidualne pieniężne	224.023,49	4,87	279.779,98	5,77
Darowizny instytucjonalne pieniężne	404.096,69	8,78	505.184,48	10,42
Zbiórki	233.973,31	5,08	195.159,26	4,02
Przychody z aukcji	37.371,61	0,81	30.801,71	0,63
Dofinansowania z urzędów	600.090,00	13,04	89.220,00	1,84
Kontrakt z NFZ	1.315.092,00	28,57	1.619.418,00	33,40
Pozostałe przychody (cegiełki, nakrętki)	90.972,60	1,98	98.217,00	2,02
Darowizny rzeczowe	121.770,05	2,63	116.645,50	2,41
Zbiórki publiczne zgłoszone	0,00	0,00	96.434,60	1,99
Ogółem przychody	4.603.312,95	100,00	4.849.013,59	100,00

Wyszczególnienie	01.01.2013-31.12.2013		01.01.2014 – 31.12.2014	
	Kwota kosztów	Struktura w %	Kwota kosztów	Struktura w %
Amortyzacja	158.580,36	3,86	191.029,22	3,90
W tym koszt statutowy	154.108,03	3,75	114.826,85	2,34
Zużycie materiałów i energii	645.347,04	15,71	832.168,52	16,98
W tym koszt statutowy	617.693,90	15,04	788.932,90	16,10
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	597.716,37	14,55	813.097,47	16,59
W tym wynagrodzenia personelu medycznego - koszt statutowy	504.941,05	12,29	669.203,37	13,65
Usługi obce	2.696.099,66	65,63	3.039.467,16	62,01
W tym usługi rehabilitacyjne i medyczne – koszt statutowy	2.032.923,63	49,48	2.229.833,35	45,05
Pozostałe koszty	10.528,32	0,26	25.297,12	0,52
W tym koszty statutowe	6.875,05	0,17	23.328,56	0,48
Ogółem koszty	4.108.271,75	100,00	4.901.059,49	100,00
W tym koszty statutowe	3.316.541,66	80,73	3.826.125,03	78,07

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Wynik brutto Fundacji	(-) 16.293,82 zł
Odsetki otrzymane, naliczone w roku 2013	(+) 11.147,32 zł
Odsetki naliczone lecz nie otrzymane w 2014	(-) 4.493,47 zł
Strata podatkowa za 2014 rok	(-) 9.639,97 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów 0,00 zł

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 0,00 zł

Podatek dochodowy 0,00 zł

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2014 jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 146.325,33 zł.

Jednostka w roku następnym planuje nakłady na zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego.

III. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym wynagrodzeniu z podziałem na grupy zawodowe i wynagrodzeniu osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących.

1. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych.

W roku obrotowym 2014 przeciętne zatrudnienie w osobach wyniosło 6,47 osoby, przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 6,46. Na dzień 31.12.2014 r. Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” zatrudniała na umowę o pracę 5 osób na stanowiskach administracyjnych, natomiast jednostka „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” zatrudniała na umowę o pracę 4 osoby personelu medycznego.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

IV. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

1. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok.

Nie dotyczy Fundacji.

2. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W związku z decyzją Rady Fundacji z dnia 27 marca 2015 r. odnośnie przyjęcia uproszczonych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek mikro, dokonano zmian sposobu prezentacji danych w rachunku zysków i strat w zakresie kosztów podstawowej działalności operacyjnej. Koszty te są wykazywane w podziale na grupy rodzajowe, podczas gdy wcześniej wykazywane były w podziale na koszty statutowe i administracyjne, a następnie koszty administracyjne dzielono na rodzajowe. W związku z powyższym, dokonano zmiany odpowiednich danych porównawczych.

Jednostka w bieżącym okresie sprawozdawczym (tj. od 1 stycznia 2014 roku) zmieniła wartość początkową środków trwałych, powyżej której naliczane są odpisy amortyzacyjne. W poprzednich latach środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł były amortyzowane w czasie według stawek amortyzacyjnych, a do kwoty 3.500zł zaliczane jednorazowo do kosztów okresu. Od roku 2014 wprowadzono zmianę, iż środki trwałe oraz wartości materialne i prawne kontrolowane przez Fundację o wartości początkowej do 2000 zł zaliczane są jednorazowo do kosztów okresu, a powyżej tej kwoty amortyzowane w czasie według stawek amortyzacyjnych.

V. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Brak jest poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Data sporządzenia: 31.03.2015 r

Sporządził

Małgorzata Siebert

Biuro Rachunkowe „eMeS”

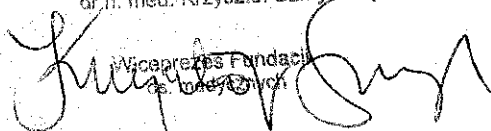
Zatwierdził


Beata Hernik-Janiszewska
Wiceprezes Fundacji

BIURO RACHUNKOWE
„eMeS” MAŁGORZATA SIEBERT
ul. Horoszkiewicza 6/B106, 45-301 Opole
NIP 895-114-73-85, tel. kom. 668 109 647

Krzysztof Szmyd

dr n. med. Krzysztof Szmyd


Wiceprezes Fundacji
ds. finansowych

Strona 19 z 20

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2014 dla Fundacji
„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”*

Wiceprezes Fundacji