

FUNDACJA “WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI”

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.**

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018	3
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018	13
1. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH	13
2. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ, W TYM W SZCZEGÓLNOŚCI INFORMACJE O PRZYCHODACH WYODRĘBNIONYCH ZGODNIE Z PRZEPISAMI USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE, ORAZ INFORMACJE O PRZYCHODACH Z TYTUŁU SKŁADEK CZŁONKOWSKICH I DOTACJI POCHODZĄCYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH	17
3. INFORMACJE O STRUKTURZE PONIESIONYCH KOSZTÓW.....	18
4. UZYSKANE PRZYCHODY I PONIESIONE KOSZTY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH ORAZ SPOSOBY WYDATKOWANIA TYCH ŚRODKÓW.....	21
5. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA I SPOSOBIE WYKORZYSTANIA FUNDUSZU STATUTOWEGO.....	21
6. 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	21
7. 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	21
8. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE W PKT 1–7, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, W TYM DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WYMIENIONE W ZAŁĄCZNIKU NR 1 DO USTAWY, O ILE MAJĄ ZASTOSOWANIE DO JEDNOSTKI.....	22

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1. Nazwa i siedziba jednostki

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

Siedziba: ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a 50-260 Wrocław

2. Przedmiot działalności

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.

3. Rejestr

Krajowy Rejestr Sądowy Nr 0000287982

Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Podmiot niewpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

Fundacja jest podmiotem prowadzącym działalność leczniczą wpisanym do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą – nr księgi rejestrowej: 000000022947.

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” posiada następujące przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego:

- 1) Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci;
- 2) Specjalistyczna przychodnia dla nieuleczalnie i przewlekle chorych dzieci;
- 3) Centrum rehabilitacji dla nieuleczalnie i przewlekle chorych dzieci;

oraz wydzielone jednostki organizacyjne przedsiębiorstw podmiotu leczniczego:

- 1) Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci;
- 2) Poradnia medycyny paliatywnej;
- 3) Specjalistyczna przychodnia dla nieuleczalnie i przewlekle chorych dzieci;
- 4) Centrum rehabilitacji dla nieuleczalnie i przewlekle chorych dzieci;
- 5) Hospicjum domowe dla dzieci filia Wałbrzych Jelenia Góra.

Wydzielone jednostki nie posiadają osobnych ksiąg rachunkowych – są one prowadzone razem dla całej Fundacji.

4. Okres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 01.01.2018 do 31.12.2018, natomiast dane porównawcze dotyczą okresu od 01.01.2017 do 31.12.2017.

5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

6.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Amortyzacji i umarzania środków trwałych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Od 1 stycznia 2018 roku zostały zmienione zasady rachunkowości w odniesieniu do wartości środków trwałych niskocennych (zmiana wartości granicznej)

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1500,00 zł do wartości granicznej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych (od 1 stycznia 2018 r. 10.000 zł) jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż ustalona dolna wartość środków trwałych niskocennych (1.500 tys. zł) zalicza się do kosztów materiałów.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

6.2. Zapasy

Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Fundacja prowadzi magazyn materiałów medycznych, magazyn leków, towarów, oraz magazyn otrzymanych darowizn. Rozchód materiałów medycznych, leków i towarów odbywa się metodą FIFO. Rozchód darowizn odbywa się metodą „przeznaczenia” darowizny, tj. jeżeli otrzymana darowizna przeznaczona jest dla konkretnego podopiecznego, na konkretny cel (np. Dzień Dziecka, Mikołajki itp.) jej rozchód odbywa się w pierwszej kolejności. Jeżeli Fundacja otrzyma darowiznę nie celowaną (np. pieluchy, podkłady itp.) zastosowanie ma zasada ogólna tj. jej rozchód odbywa się metodą FIFO. W sytuacji jeżeli następuje łączenie poszczególnych składników mówimy o tzw. kompletacji w magazynie. Nie następuje wówczas zmiana wartościowa jedynie ilościowa.

Wartość zakupionych materiałów w ilościach zużywanych na bieżąco odnoszona jest bezpośrednio w koszty. Są to między innymi materiały biurowe i gospodarcze, paliwa i oleje, części zamienne do maszyn i urządzeń, narzędzia i inne wyposażenie do 1500 zł.

Od 1 stycznia 2018 roku zrezygnowano z zastosowania zasady istotności w odniesieniu do braku ewidencji materiałów medycznych o wartości jednostkowej poniżej 15 zł.

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

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

Należności, roszczenia i zobowiązania w walutach obcych, w ciągu roku wykazuje się w księgach rachunkowych, w wartości ustalonej przy ich powstaniu, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej, z ostatniego dnia roboczego poprzedzonego odpowiednio dzień powstania kosztu lub dzień powstania przychodu.

Na dzień bilansowy należności w walucie obcej ustala według średniego kursu NBP ustalonego na ten dzień.

Należności wykazywane są w bilansie w wartości skorygowanej o odpis aktualizacyjny. Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na koncie– „ Odpisy aktualizujące należności ”. Do konta odpisów aktualizujących należności należy prowadzić analitykę z podziałem na poszczególnych kontrahentów .

6.4. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy stany środków pieniężnych w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

6.5. Rozliczenia międzyokresowe

- Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- opłacone ubezpieczenia majątkowe (ubezpieczenie samochodów i pozostałe ubezpieczenia majątkowe),
- przedpłaty na poczet usług,
- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty).

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Powstają w celu zachowania współmierności przychodów z kosztami.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne,
- otrzymane zaliczki, przedpłaty, zadatki, raty (udokumentowane fakturą) na poczet dostaw towarów i usług,
- zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych przychody działalności statutowej; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

6.6. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami).

Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony został według wzoru określonego w Załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zgodnie z art. 45, ust. 3 w związku z niespełnianiem warunków określonych w art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Fundacja korzysta z uprawnień opisanych w art 32 ust 7. Ustawy o rachunkowości, tj. dokonuje odpisów amortyzacyjnych oraz umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

6.7. Ustalenie wyniku finansowego – sposób sporządzenia Rachunku zysków i strat

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

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.

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

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.

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.

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

Fundacja rozpoczęła w 2016 roku prowadzenie działalności gospodarczej, w związku z tym rozpoznaje przychody z działalności gospodarczej oraz koszty działalności gospodarczej.

Fundacja rozpoczęła w 2016 roku prowadzenie działalności odpłatnej pożytku publicznego, w związku z tym występują przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego oraz koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego.

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

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

Ujęcie przychodów statutowych w rachunku zysków i strat:

1. Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego – w pozycji tej wykazywane są przychody statutowe osiągnięte z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego.

W pozycji tej są wykazywane:

- dotacje;
- wpływy z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;
- przychody z kontraktu NFZ;
- otrzymane darowizny finansowe i rzeczowe;
- przychody ze zbiórki nakrętek;
- przychody ze sprzedaży cegiełek – Koncert Charytatywny;

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

- otrzymane nawiązki;
- przychody z otrzymanych dotacji na realizację celów statutowych

2. Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – w pozycji tej są wykazywane:

- przychody z aukcji charytatywnych.

3. Przychody z działalności gospodarczej

- przychody ze sprzedaży usług reklamowych
- przychody ze sprzedaży biletów
- przychody ze sprzedaży kalendarzy i kart okolicznościowych

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).

Fundacja ewidencjonuje poszczególne grupy kosztów w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych.

Ujęcie kosztów statutowych w Rachunku zysków i strat :

1. Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego – w pozycji tej wykazywane są koszty statutowe będące kosztami działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

Na pozycję tę składają się:

- koszty działalności medycznej;
- koszty pomocy społecznej;
- koszty realizowanych projektów w ramach działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego finansowanych z dotacji;
- koszty edukacji i rozwoju wolontariatu.

2. Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego – w pozycji tej wykazywane są koszty statutowe będące kosztami działalności odpłatnej pożytku publicznego.

Na pozycję tę składają się:

- wartość sprzedanych przedmiotów otrzymanych w ramach darowizny rzeczowej;
- koszty związane z aukcją charytatywną;
- koszty działalności statutowej sfinansowane ze środków pozyskanych z aukcji.

Koszty administracyjne ujmuje się w pozycji G. Rachunku zysków i strat – koszty ogólnego zarządu.

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

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

Bilans

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA	5 010 749,40 zł	6 514 952,88 zł
A. Aktywa trwałe	579 758,70 zł	542 008,47 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	8 007,96 zł	1 682,51 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	570 546,74 zł	539 250,96 zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 204,00 zł	1 075,00 zł
B. Aktywa obrotowe	4 430 990,70 zł	5 972 944,41 zł
I. Zapasy	100 509,20 zł	147 064,99 zł
II. Należności krótkoterminowe	679 514,73 zł	338 650,27 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 630 557,36 zł	5 462 385,16 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 409,41 zł	24 843,99 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	- zł	- zł
Aktywa razem	5 010 749,40 zł	6 514 952,88 zł
PASYWA	5 010 749,40 zł	6 514 952,88 zł
A. Fundusz własny	4 645 951,17 zł	5 814 228,36 zł
I. Fundusz statutowy	3 123 885,01 zł	4 645 951,17 zł
II. Pozostałe fundusze	- zł	- zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł	- zł
IV. Zysk (strata) netto	1 522 066,16 zł	1 168 277,19 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	364 798,23 zł	700 724,52 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	302 701,22 zł	372 573,86 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	62 097,01 zł	328 150,66 zł
Pasywa razem	5 010 749,40 zł	6 514 952,88 zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

Rachunek Zysków i Strat

Pozycja	Wartość za rok 2017	Wartość za rok 2018
A. Przychody działalności statutowej:	5 422 927,13 zł	6 000 800,08 zł
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 304 096,95 zł	5 846 151,96 zł
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	118 830,18 zł	154 648,12 zł
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	- zł	- zł
B. Koszty działalności statutowej	3 049 194,32 zł	4 092 923,97 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 946 243,42 zł	4 025 294,59 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	102 950,90 zł	67 629,38 zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	- zł	- zł
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 373 732,81 zł	1 907 876,11 zł
D. Przychody działalności gospodarczej	93 957,22 zł	102 195,29 zł
E. Koszty działalności gospodarczej	58 444,37 zł	18 428,93 zł
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	35 512,85 zł	83 766,36 zł
G. Koszty ogólnego zarządu	934 240,04 zł	932 558,22 zł
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	1 475 005,62 zł	1 059 084,25 zł
I. Pozostałe przychody operacyjne	41 450,66 zł	50 789,88 zł
J. Pozostałe koszty operacyjne	33 830,52 zł	8 024,54 zł
K. Przychody finansowe	45 050,84 zł	71 102,60 zł
L. Koszty finansowe	4 219,44 zł	4 669,00 zł
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	1 523 457,16 zł	1 168 283,19 zł
N. Podatek dochodowy	1 391,00 zł	6,00 zł
O. Zysk (strata) netto (M - N)	1 522 066,16 zł	1 168 277,19 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy wynosi: 539.250,96 zł. Kwota uwzględnia środki trwałe w budowie w kwocie 43.388,33 zł.

Tabela ruchu środków trwałych - brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	705 969,10 zł	- zł	- zł	705 969,10 zł
Kotły i maszyny energetyczne	5 368,00 zł	- zł	- zł	5 368,00 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 177,34 zł	2 510,76 zł	- zł	16 688,10 zł
Urządzenia techniczne	19 280,30 zł	3 778,92 zł	- zł	23 059,22 zł
Środki transportu	411 131,88 zł		- zł	411 131,88 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	514 211,58 zł	461 098,00 zł	29 750,00 zł	945 559,58 zł
RAZEM	1 670 138,20 zł	467 387,68 zł	29 750,00 zł	2 107 775,88 zł

Umorzenie - amortyzacja środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	279 899,50 zł	70 596,91 zł	- zł	350 496,41 zł
Kotły i maszyny energetyczne	2 630,04 zł	375,76 zł	- zł	3 005,80 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 778,67 zł	2 909,43 zł	- zł	16 688,10 zł
Urządzenia techniczne	17 696,00 zł	4 306,95 zł	- zł	22 002,95 zł
Środki transportu	325 419,74 zł	27 124,88 zł	- zł	352 544,62 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	460 421,31 zł	436 504,06 zł	29 750,00 zł	867 175,37 zł
RAZEM	1 099 845,26 zł	541 817,99 zł	29 750,00 zł	1 611 913,25 zł

FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

Wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto	
	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Grunty	- zł	- zł
Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	426 069,60 zł	355 472,69 zł
Kotły i maszyny energetyczne	2 737,96 zł	2 362,20 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	398,67 zł	- zł
Urządzenia techniczne	1 584,30 zł	1 056,27 zł
Środki transportu	85 712,14 zł	58 587,26 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	53 790,27 zł	78 384,21 zł
Środki trwale w budowie	253,80 zł	43 388,33 zł
RAZEM	570 546,74 zł	539 250,96 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi: 1682,51 zł.

Tabela ruchu WNiP - brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	mniejszenia	Stan na 31.12.2018
Koszty prac rozwojowych	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
Programy komputerowe	31 431,37 zł	- zł	- zł	31 431,37 zł
Inne prawa	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	31 431,37 zł	- zł	- zł	31 431,37 zł

Umorzenie - amortyzacja WNiP

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie			
	Stan na 31.12.2017	zwiększenia	mniejszenia	Stan na 31.12.2018
Koszty prac rozwojowych	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
Programy komputerowe	23 423,41 zł	6 325,45 zł	- zł	29 748,86 zł
Inne prawa	- zł	- zł	- zł	- zł
Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	23 423,41 zł	6 325,45 zł	- zł	29 748,86 zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

Wartość netto WNIP

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto	
	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Koszty prac rozwojowych	- zł	- zł
Wartość firmy	- zł	- zł
Programy komputerowe	8 007,96 zł	1 682,51 zł
Inne prawa	- zł	- zł
Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
RAZEM	8 007,96 zł	1 682,51 zł

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

Fundacja w dniu 30.12.2010 r. podpisała na czas nieokreślony umowę najmu z Gminą Wrocław na lokal użytkowy usytuowany we Wrocławiu. Lokal ten, po wyremontowaniu przez fundację, został przeznaczony na jej siedzibę, w której prowadzona jest także działalność przychodni specjalistycznej z rehabilitacją.

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

3) Dane o inwestycjach długoterminowych

Na dzień bilansowy – 31 grudnia 2018 roku – Fundacja nie posiada inwestycji długoterminowych.

4) Podział należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<i>należności krótkoterminowe, w tym:</i>	679 514,73 zł	338 650,27 zł
rozrachunki z odbiorcami	670 093,94 zł	332 037,57 zł
rozrachunki z dostawcami	4 300,03 zł	4 292,69 zł
rozrachunki z pracownikami	1 700,32 zł	1 809,99 zł
rozrachunki z pacjentami	360,00 zł	510,02 zł
pozostałe rozrachunki	3 060,44 zł	- zł

5) Podział zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<i>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</i>	302,701.22 zł	372,573.86 zł
rozrachunki z dostawcami	145,460.20 zł	180,192.60 zł
rozrachunki z budżetem	63,874.64 zł	92,338.69 zł
rozrachunki z pracownikami	59,529.84 zł	80,334.64 zł
rozrachunki z pacjentami	17,794.89 zł	15,983.73 zł
pozostałe rozrachunki	16,041.65 zł	3,724.20 zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

6) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2018 w jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w łącznej kwocie 25 918,99 zł, z czego rozliczenia krótkoterminowe wynoszą 24.843,99 zł, a długoterminowe 1.075,00 zł.

czynne rozliczenie kosztów	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<i>Łączna wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazywanych w aktywach</i>	20 409,41 zł	24 843,99 zł
polisy ubezpieczeniowe (krótkoterminowe)	16 158,79 zł	19 342,35 zł
koszty Koncertu Noworocznego (krótkoterminowe)	2 460,00 zł	1 872,55 zł
koszty licencji oprogramowań (krótkoterminowe)	1 790,62 zł	214,81 zł
prenumeraty	- zł	906,75 zł
pozostałe RMK	- zł	2 507,53 zł
<i>Łączna wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazywanych w aktywach</i>	1 204,00 zł	1 075,00 zł
opłata patentowa (długoterminowe)	1 204,00 zł	1 075,00 zł

Na dzień 31.12.2018 w jednostce wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu utworzonych rezerw na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów oraz z tytułu aktywowania zapasów materiałów medycznych zakupionych z otrzymanej dotacji Unijnej. Utworzona w roku poprzednim rezerwa z tyt. skutków toczącego się postępowania sądowego dotyczącego zapłaty zaległego wynagrodzenia została wykorzystana w roku 2018.

biernie rozliczenie kosztów	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<i>Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych wykazywanych w pasywach</i>	62 097,01 zł	60 248,51 zł
Rezerwa na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów	24 206,32 zł	32 246,15 zł
Rezerwa z tyt. sprawy sądowej	37 890,69 zł	- zł
Projekt Per Aspera ad Astra - koszty przyszłych okresów - zużycie mat. Med. (zapas w magazynie)	- zł	28 002,36 zł

Na dzień 31.12.2018 roku w jednostce wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w łącznej kwocie 267 902,10 zł. Na kwotę składają się: niezamortyzowane w 2018 roku środki trwałe z otrzymanych darowizn, zapasy powstałe na darowiznach rzeczowych oraz niewykorzystana a otrzymana zaliczka z Projektu Per Aspera ad Astra

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

2. 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

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Przychody działalności statutowej:	5 422 927,13 zł	6 000 800,08 zł
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	5 304 096,95 zł	5 846 151,96 zł
Projekt Per Aspera ad Astra - kompleksowy program wsparcia opieki hospicyjnej dla dzieci i młodzieży z terenu Dolnego Śląska		160 289,12 zł
Otrzymana dotacja z Gminy Dzieżoniów	3 000,00 zł	3 000,00 zł
Wpływy z 1%	2 182 851,58 zł	1 865 596,08 zł
Przychody ze zbiórki nakrętek	83 466,19 zł	85 388,55 zł
Nawiązki	24 030,09 zł	26 458,69 zł
Darowizny finansowe	1 283 189,24 zł	1 413 366,62 zł
Darowizny rzeczowe	269 554,38 zł	496 488,07 zł
Przychody z loterii fantowej	16 740,00 zł	- zł
Przychody z kontraktu NFZ	1 441 265,47 zł	1 795 564,83 zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	118 830,18 zł	154 648,12 zł
Przychody z organizowanych aukcji charytatywnych	84 171,34 zł	127 095,86 zł
Przychody z organizowanych kiermaszy	34 658,84 zł	12 852,26 zł
Przychody z loterii fantowej	- zł	14 700,00 zł

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Przychody działalności gospodarczej:	93 957,22 zł	102 195,29 zł
Przychody z działalności gospodarczej, w tym:		
Sprzedaż usług promocyjnych i reklamowych	10 881,00 zł	22 605,70 zł
sprzedaż biletów na koncerty charytatywne	75 759,17 zł	63 650,15 zł
sprzedaż kartek okolicznościowych i kalendarzy	7 317,05 zł	15 939,44 zł
Pozostałe przychody operacyjne:	41 450,66 zł	50 789,88 zł
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
sprzedaż środków trwałych	18 000,00 zł	- zł
Otrzymane odszkodowanie	16 000,00 zł	7 556,95 zł
wpłaty od PFRON	7 320,00 zł	19 800,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	130,66 zł	23 432,93 zł
Przychody finansowe:	45 050,84 zł	71 102,60 zł
przychody finansowe, w tym:		
uzyskane odsetki	45 050,84 zł	71 102,60 zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

3. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Koszty działalności statutowej:	3 052 794,32 zł	4 092 923,97 zł
Koszty realizacji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	2 949 843,42 zł	4 025 294,59 zł
Koszty dotacji	3 600,00 zł	195 926,48 zł
Rehabilitacja i turnusy rehab., badania, leki, materiały i sprzęt medyczny dla pacjentów	435 526,70 zł	639 436,41 zł
usługi medyczne i wynagrodzenia personelu medycznego	1 573 373,88 zł	1 881 828,64 zł
Koszty lokalu i zużycia mediów dla działalności medycznej	29 789,42 zł	36 695,68 zł
Koszty przychodni	3 894,83 zł	5 076,10 zł
pomoc socjalna dla podopiecznych	142 329,43 zł	113 627,38 zł
Koszty edukacji oraz rozwoju i utrzymania wolontariatu	9 432,61 zł	2 344,45 zł
darowizny rzeczowe przekazane na działalność statut.	145 274,45 zł	182 531,40 zł
Koszty szkoleń i delegacji personelu medycznego	5 280,19 zł	3 840,00 zł
Koszty telefonu i internetu (tel.personelu medycznego, tel.u rodzin)	10 729,04 zł	6 427,21 zł
Koszty samochodów dla działalności medycznej	130 262,46 zł	127 054,08 zł
Koszty umorzenia środków trwałych	133 811,80 zł	511 530,31 zł
Pozostałe koszty działalności hospicjum	41 554,91 zł	20 652,37 zł
Koszty obsługi administracyjnej hospicjum	58 052,22 zł	108 826,36 zł
Wynagrodzenia pozostałe działalności statutowej	226 931,48 zł	189 497,72 zł
Koszty realizacji odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	102 950,90 zł	67 629,38 zł
Koszty realizacji organizowanych aukcji charytatywnych i kiermaszy	34 672,56 zł	40 856,96 zł
Wartość sprzedanych darowizn i towarów	- zł	26 772,42 zł
Koszty wynagrodzeń	55 886,50 zł	- zł
pozostałe koszty	12 391,84 zł	- zł

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Rozliczenie kosztów dotacji:	3 600,00 zł	195 926,48 zł
koszty realizacji projektu Rehabilitacja dzieci nieuleczalnie i przewlekle chorych z Gminy Dzierżoniów, w tym:	3 600,00 zł	4 108,79 zł
koszty rehabilitacji - ze środków dotacji Gminy Dzierżoniów	3 000,00 zł	2 700,00 zł
zakup leków - ze środków dotacji Gminy Dzierżoniów	- zł	300,00 zł
koszty rehabilitacji - (wkład własny)	- zł	300,00 zł
zakup leków - (wkład własny)	- zł	208,79 zł
wynagrodzenia administracyjne (wkład własny)	600,00 zł	600,00 zł
koszty realizacji projektu Projektu Per Aspera ad Astra w tym:	- zł	191 817,69 zł
koszty wynagrodzeń opiekunów psychologów	- zł	97 808,82 zł
zakup materiałów med. i doposażenia wypożyczalni sprzętu	- zł	62 480,30 zł
wynagrodzenia administracyjne (wkład własny)	- zł	31 528,57 zł

FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Koszty działalności statutowej:	3 052 794,32 zł	4 092 923,97 zł
Koszty realizacji nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	2 949 843,42 zł	4 025 294,59 zł
Koszty dotacji	3 600,00 zł	195 926,48 zł
Rehabilitacja i turnusy rehab., badania, leki, materiały i sprzęt medyczny dla pacjentów	435 526,70 zł	639 436,41 zł
usługi medyczne i wynagrodzenia personelu medycznego	1 573 373,88 zł	1 881 828,64 zł
Koszty lokalu i zużycia mediów dla działalności medycznej	29 789,42 zł	36 695,68 zł
Koszty przychodni	3 894,83 zł	5 076,10 zł
pomoc socjalna dla podopiecznych	142 329,43 zł	113 627,38 zł
Koszty edukacji oraz rozwoju i utrzymania wolontariatu	9 432,61 zł	2 344,45 zł
darowizny rzeczowe przekazane na działalność statutu.	145 274,45 zł	182 531,40 zł
Koszty szkoleń i delegacji personelu medycznego	5 280,19 zł	3 840,00 zł
Koszty telefonu i internetu (tel.personelu medycznego, tel.u rodzin)	10 729,04 zł	6 427,21 zł
Koszty samochodów dla działalności medycznej	130 262,46 zł	127 054,08 zł
Koszty umorzenia środków trwałych	133 811,80 zł	511 530,31 zł
Pozostałe koszty działalności hospicjum	41 554,91 zł	20 652,37 zł
Koszty obsługi administracyjnej hospicjum	58 052,22 zł	108 826,36 zł
Wynagrodzenia pozostałe działalności statutowej	226 931,48 zł	189 497,72 zł
Koszty realizacji odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	102 950,90 zł	67 629,38 zł
Koszty realizacji organizowanych aukcji charytatywnych i kiermaszy	34 672,56 zł	40 856,96 zł
Wartość sprzedanych darowizn i towarów	- zł	26 772,42 zł
Koszty wynagrodzeń	55 886,50 zł	- zł
pozostałe koszty	12 391,84 zł	- zł

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Koszty działalności gospodarczej	58 295,92 zł	18 428,93 zł
Koszty działalności gospodarczej, w tym:	58 295,92 zł	18 428,93 zł
Koszty zarządu w części działalności gosp.	- zł	12 317,50 zł
koszty wynagrodzeń	13 351,48 zł	4 500,00 zł
koszty utrzymania nieruchomości oraz zużycie mediów	1 019,47 zł	1 517,43 zł
wartość sprzedanych materiałów	5 076,47 zł	94,00 zł
Koszty działalności promocyjnej	4 000,00 zł	- zł
Koszty Koncertu Charytatywnego	34 848,50 zł	- zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

Koszty ogólnego zarządu	934 240,04 zł	932 558,22 zł
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	934 240,04 zł	932 558,22 zł
Biuro fundacji - koszty lokalu (czynsz, media)	17 303,73 zł	15 885,38 zł
Biuro fundacji - pozostała obsługa - kurier, poczta	6 749,54 zł	3 358,64 zł
Biuro fundacji - mat.biur,wyposaż.biura, środki czystości	7 568,19 zł	11 139,46 zł
Biuro fundacji - koszty utrzymania samochodu	7 842,42 zł	11 576,67 zł
Biuro fundacji - koszty telefonu i internetu	3 874,76 zł	3 221,04 zł
Biuro fundacji - wynagrodzenia, obsł.biurowa, inform, zarządca, marketing	475 256,87 zł	492 140,53 zł
Biuro fundacji - pozostałe koszty	7 957,76 zł	21 045,58 zł
Koszty szkoleń i delegacji	3 276,00 zł	4 820,38 zł
Koszty zbiórek publicznych	676,67 zł	7,38 zł
Koszty bankowe i obsł.PayU	2 290,13 zł	4 152,74 zł
Koszty świadczeń na rzecz osadzonych	- zł	2 111,37 zł
Obsługa prawna, consulting	94 872,88 zł	53 863,00 zł
Pozostałe koszty ogólne	5 225,09 zł	9 880,78 zł
koszty promocji i reklamy	281 794,39 zł	283 734,61 zł
Amortyzacja dot.biura Fundacji	5 917,74 zł	7 580,83 zł
stworzona rezerwa z tyt. niewykorzystanych urlopów	- zł	8 039,83 zł
Koszty administracyjne z darowizn rzeczowych	6 539,90 zł	- zł
Koszty loterii fantowej	7 093,97 zł	- zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

4. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposoby wydatkowania tych środków

Przychody i koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposoby wydatkowania tych środków	rok 2017	rok 2018
Przychody z tytułu 1%	2 182 851,58 zł	1 865 596,08 zł
Koszty kampanii 1%	245 530,46 zł	244 352,90 zł
Wydatkowanie środków z 1%	1 187 930,11 zł	1 046 756,73 zł
Rehabilitacja i turnusy rehab., leki, materiały i sprzęt medyczny dla pacjentów	96 697,95 zł	147 874,68 zł
Koszty reklamy 1 %	15 391,00 zł	49 337,45 zł
Administracja (m.in. usługi zarządcze, księgowość, prawnicze, obsługa biura)	168 830,53 zł	133 179,41 zł
Wynagrodzenia	329 789,34 zł	310 606,52 zł
Utrzymanie pojazdów	105 709,07 zł	98 345,11 zł
Usługi edukacyjne i rozwój wolontariatu	1 179,12 zł	12 908,80 zł
Marketing i usługi reklamowe	70 943,31 zł	112 962,43 zł
Refundacja k.lечения, badań i dojazdów na bad., pomoc socjalna pacjentów	83 843,63 zł	11 274,29 zł
Telekomunikacja	13 754,12 zł	8 969,04 zł
Usługi medyczne	254 664,46 zł	122 828,62 zł
Opłaty bankowe	672,30 zł	563,10 zł
Pozostałe koszty	46 455,28 zł	37 907,28 zł

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Przeniesienie wyniku za rok ubiegły	Wynik okresu	Stan na dzień 31.12.2018
Fundusz statutowy	3 123 885,01 zł	1 522 066,16 zł		4 645 951,17 zł
Strata z roku poprzedniego	- zł	- zł		- zł
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 522 066,16 zł	- 1 522 066,16 zł	1 168 277,19 zł	1 168 277,19 zł
Razem kapitał własny :	4 645 951,17 zł	- zł	1 168 277,19 zł	5 814 228,36 zł

6. 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 lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

7. 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 udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

1) Wykaz kosztów w podziale wg rodzaju:

Koszty rodzajowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<i>koszty rodzajowe, w tym:</i>	4 041 878,73 zł	5 036 162,09 zł
Amortyzacja	139 729,54 zł	547 759,94 zł
Zużycie materiałów i energii	484 448,20 zł	603 481,88 zł
Usługi obce	1 913 239,96 zł	2 119 120,26 zł
Podatki i opłaty	3 827,48 zł	2 393,00 zł
Wynagrodzenia	1 311 914,41 zł	1 527 629,22 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 192,79 zł	192 760,41 zł
Podróże służbowe	6 015,76 zł	7 524,49 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	9 510,59 zł	35 492,89 zł

Koszty wynagrodzeń zawierają koszty z tyt. umów cywilnoprawnych w wysokości:

- rok 2017: 436 907,81 zł
- rok 2018: 697 249,92 zł

2) Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- Fundacja zawarła umowę na bezpłatne badanie bilansu o wartości rynkowej 12 300,00 zł.
- W roku 2018 kontynuowano umowy z 2015 dotyczące użyczenia samochodów osobowych. Fundacja użytkuje dwa samochody w sposób ciągły i jeden większy samochód w zależności od potrzeb. Wartość przychodu z nieopłatnego świadczenia z tego tytułu wyceniono na wartość 27.960,00 zł.

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

- Fundacja korzystała także na podstawie umowy użyczenia z magazynu wykorzystywanego dla potrzeb zbiórki nakrętek – wartość nieodpłatnego świadczenia wyceniono na wartość 7200 zł.
- Fundacja korzystała również nieodpłatnie z powierzchni lokalu gastronomicznego podczas organizacji imprezy Mikołajkowej dla podopiecznych. Wartość świadczeń z tego tytułu wyceniono łącznie na wartość 500,00 zł

3) Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym**Ustalenie przychodów dla celów podatkowych**

		dane za rok 2017	dane za rok 2018
	Przychody wykazywane w sprawozdaniu finansowym	5 400 591,28 zł	6 224 887,85 zł
+	Wartość usług traktowanych zgodnie z przepisami podatkowymi jako przychody z nieodpłatnych świadczeń	56 129,28 zł	47 960,00 zł
-	przychody z otrzymanych dotacji	221,13 zł	163 289,12 zł
=	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 456 941,69 zł	6 109 558,73 zł

Ustalenie kosztów uzyskania przychodu

		dane za rok 2017	dane za rok 2018
	Koszty wykazywane w sprawozdaniu finansowym	1 078 722,35 zł	5 056 604,66 zł
-	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zgodnie z przepisami podatkowymi, w tym:	105 225,58 zł	326 535,40 zł
	koszty pokryte z dotacji	3 000,00 zł	163 289,12 zł
	koszty wynagrodzeń i składek ZUS za rok 2018 zapłaconych w roku następnym	64 187,89 zł	102 965,77 zł
	koszty rezerw (RMK)	37 890,69 zł	60 248,51 zł
	koszty niezrealizowanych różnic kursowych	- zł	- zł
	pozostałe koszty operacyjne NKUP nieprzeznaczone na cele statutowe	147,00 zł	- zł
	odsetki budżetowe	- zł	32,00 zł
+	Koszty i straty księgowe, przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku ubiegłym; zwiększające koszty uzyskania przychodów okresu bieżącego	36 564,01 zł	64 187,89 zł
=	Koszty uzyskania przychodu	1 010 060,78 zł	4 794 257,15 zł

FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław

NIP: 8942923364

Ustalenie dochodu podatkowego

		dane za rok 2017	dane za rok 2018
	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 659 736,26 zł	6 109 558,73 zł
-	Koszty uzyskania przychodu	4 011 267,12 zł	4 794 257,15 zł
=	Dochód podatkowy	1 648 469,14 zł	1 315 301,58 zł
-	Dochody wolne z opodatkowania, w tym:	1 641 149,01 zł	1 315 269,58 zł
	wynik finansowy przeznaczony na cele statutowe	1 523 457,16 zł	1 168 283,19 zł
-	przychody z otrzymanych dotacji	3 000,00 zł	163 289,12 zł
	dochód przeznaczony na cele statutowe a zgodnie z przepisami podatkowymi NKUP w danym roku - koszty niewypłaconych wynagrodzeń i ZUS	64 187,89 zł	102 965,77 zł
	dochód przeznaczony na cele statutowe a zgodnie z przepisami podatkowymi NKUP – utworzone rezerwy	30 938,69 zł	60 248,51 zł
	dochód z nieodpłatnych świadczeń przeznaczony na cele statutowe	56 129,28 zł	47 960,00 zł
	zmniejszenie dochodu wolnego o wartość wykazaną jako dochód wolny w roku poprzednim	36 564,01 zł	64 187,89 zł
=	Podstawa opodatkowania	7 320,13 zł	32,00 zł
	Podatek dochodowy	1 391,00 zł	6,00 zł

4) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło: 11,31 etatu, w tym:

- Personel medyczny - 3,29 etatów
- Pracownicy pozostali - 8,02 etatu

5) Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	rok 2017	rok 2018
poniesione w roku	2 900,01 zł	- zł
poniesione w roku na środki trwałe w budowie	123,60 zł	43 264,73 zł
planowane na rok następny	200 000,00 zł	250 000,00 zł
w tym na ochronę środowiska	- zł	- zł
- poniesione w roku	- zł	- zł
planowane na rok następny	- zł	- zł

6) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

7) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny zostać, a nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

8) Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny:

Pod sprawozdaniem elektroniczne podpisy złożyły:

1. Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych - Urszula Jankowska
2. Zarząd - Beata Hernik-Janiszewska

Sporządzono: Wrocław, dnia 25.06.2019