



Fundacja

„Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”

Raport z badania

sprawozdania finansowego

Rok obrotowy kończący się

31 grudnia 2016 r.

## Spis treści

<b>1.</b>	<b>Część ogólna raportu</b>	<b>3</b>
1.1.	Dane identyfikujące Fundację	3
1.1.1.	Nazwa Fundacji	3
1.1.2.	Siedziba Fundacji	3
1.1.3.	Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
<b>2.</b>	<b>Analiza finansowa Fundacji</b>	<b>6</b>
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Bilans	6
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
<b>3.</b>	<b>Część szczegółowa raportu</b>	<b>8</b>
3.1.	System rachunkowości	8

## **1. Część ogólna raportu**

### **1.1. Dane identyfikujące Fundację**

#### **1.1.1. Nazwa Fundacji**

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci” („Fundacja”)

#### **1.1.2. Siedziba Fundacji**

ul. Jedności Narodowej 47/47A/49A  
50 – 260 Wrocław

#### **1.1.3. Rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego**

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	10 września 2007 r.
Numer rejestru:	KRS 0000287982
Fundusz statutowy na dzień bilansowy:	2.828.185,64 złotych

#### **1.1.4. Kierownik jednostki**

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. wchodził:

- Beata Hernik- Janiszewska – Prezes Zarządu.

Uchwałą Rady Fundacji z dnia 13 stycznia 2016 r. odwołano Panią Beatę Hernik-Janiszewską z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Funduszy i powołano ją na stanowisko Prezesa Zarządu Fundacji.

### **1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych**

#### **1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta**

Imię i nazwisko:	Elżbieta Czupryńska
Numer w rejestrze:	12921

#### **1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony**

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

### 1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 30 czerwca 2016 r. przez Radę Fundacji, która postanowiła, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 240.977,88 złotych będzie podzielony następująco:

- 16.293,82 zł na pokrycie straty za rok 2014,
- 224.684,06 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

Fundacja nie podlegała obowiązkowi składania sprawozdania finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego.

### 1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 25 listopada 2016 r. oraz na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 19 grudnia 2016 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Fundacji w okresie od 22 do 26 maja 2017 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za sprawozdanie z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezatajaniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymogi niezależności od badanej Fundacji zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia



**Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”**

Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

13 czerwca 2011 r. („kodeks IESBA”), a także wymogi bezstronności i niezależności określone w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz inne wymogi etyczne wynikające z tych regulacji oraz kodeksu IESBA.

## 2. Analiza finansowa Fundacji

### 2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

#### 2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej
<b>Aktywa trwałe</b>				
Wartości niematerialne i prawne	11,5	0,3	17,0	0,5
Rzeczowe aktywa trwałe	627,7	18,5	723,8	22,8
	639,2	18,8	740,8	23,3
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	84,3	2,5	39,8	1,3
Należności krótkoterminowe	95,9	2,8	166,3	5,2
Inwestycje krótkoterminowe	2 563,8	75,3	2 194,0	69,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19,9	0,6	31,9	1,0
	2 764,0	81,2	2 432,0	76,7
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>3 403,2</b>	<b>100,0</b>	<b>3 172,8</b>	<b>100,0</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>				
Fundusz statutowy	2 828,2	83,1	2 603,5	82,0
Strata z lat ubiegłych	-	-	(16,3)	0,5
Zysk netto	295,7	8,7	241,0	7,6
	3 123,9	91,8	2 828,2	89,1
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				
Zobowiązania krótkoterminowe	255,1	7,5	341,9	10,8
Rozliczenia międzyokresowe	24,2	0,7	2,7	0,1
	279,3	8,2	344,6	10,9
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>3 403,2</b>	<b>100,0</b>	<b>3 172,8</b>	<b>100,0</b>

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

## 2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016		1.01.2015 - 31.12.2015	
	zł '000	% przychodów *	zł '000	% przychodów *
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2,7	0,1	-	-
	2,7	0,1	-	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	2,7	0,1	-	-
<b>Koszty sprzedaży</b>	(0,6)	0,0	-	-
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	(951,5)	18,5	(887,3)	15,4
<b>Strata ze sprzedaży</b>	(949,4)	18,4	(887,3)	15,4
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	0,0	5,0	0,1
Dotacje	64,5	1,3	150,0	2,6
Inne przychody operacyjne	5 139,7	99,9	5 747,6	100,0
	5 204,2	101,2	5 902,6	102,7
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
Inne koszty operacyjne	(3 977,5)	77,3	(4 802,9)	83,6
	(3 977,5)	77,3	(4 802,9)	83,6
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	277,3	5,4	212,4	3,7
<b>Przychody finansowe</b>				
Odsetki	24,2	0,5	31,8	0,6
	24,2	0,5	31,8	0,6
<b>Koszty finansowe</b>				
Odsetki	(0,0)	0,0	(0,2)	0,0
Inne	(5,5)	0,1	(2,9)	0,1
	(5,5)	0,1	(3,1)	0,1
<b>Zysk brutto</b>	295,9	5,8	241,1	4,2
<b>Podatek dochodowy</b>	(0,2)	0,0	(0,1)	0,0
<b>Zysk netto</b>	295,7	5,8	241,0	4,2

\*suma przychodów netto ze sprzedaży produktów oraz innych przychodów operacyjnych

## 2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015	2014
<b>1. Stopa zadłużenia</b>			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	8,2%	10,9%	11,5%
<b>2. Wskaźnik płynności</b>			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	9,9	7,1	6,3

- Aktywa obrotowe nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Fundacja „Wrocławskie Hospicjum dla Dzieci”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

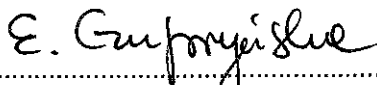
### 3. Część szczegółowa raportu

#### 3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.  
Nr ewidencyjny 3546  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa



Elżbieta Czupryńska  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 12921



Janusz Charytonowicz  
Komandytariusz, Pełnomocnik  
Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 10615

Wrocław, 28 czerwca 2017 r.