

# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

**Opinia Biegłego Rewidenta  
Sprawozdanie Finansowe  
Raport z badania Sprawozdania Finansowego  
Za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

Gdańsk, 20 czerwca 2016 r.

# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

## **Pakiet zawiera:**

### **Opinię Biegłego Rewidenta**

Przygotowaną przez Biuro Audytorsko – Konsultingowe Krystyna Daroszevska

### **Sprawozdanie Finansowe**

Przygotowane przez „Fundację Hospicyjną”

### **Raport z badania Sprawozdania Finansowego**

Przygotowany przez Biuro Audytorsko-Konsultingowe Krystyna Daroszevska

# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

**Opinia biegłego rewidenta  
dotycząca sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

# Biuro Audytorsko-Konsultingowe

Krystyna Daroszevska

Gdańsk, 80-268

ul. Wita Stwosza 81C/12

tel. +48 58 629-40-72

e-mail: bak\_kd@box43.pl

---

**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Rady i Zarządu Fundacji Hospicyjnej  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „Fundacji Hospicyjnej” z siedzibą w Gdańsku przy ulicy Chodowieckiego 10, na które składa się:

- (a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- (b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.284.877,70 zł;**
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości **204.617,62 zł;**
- (d) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik Fundacji. Kierownik Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223, z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- (a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
- (b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Fundację zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

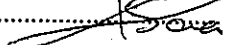
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2015 r. do 31.12.2015 r.,
- (b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami ( polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Krystyna Daroszevska

Nr w rejestrze 9321

Kluczowy biegły rewident/przeprowadzający badanie w imieniu

.....  


BIURO AUDYTORSKO – KONSULTINGOWE

KRYSZYNA DAROSZEVSKA

UL. WITA Stwosza 81C/12,

80-268 GDAŃSK

Gdańsk, dnia 20 czerwca 2016 r.

# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

**Sprawozdanie Finansowe**  
**za rok obrotowy**  
**od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

FUNDACJA HOSPICYJNA  
UL.CHODOWIECKIEGO 10  
80-208 GDAŃSK

---

**Sprawozdanie finansowe**  
**FUNDACJI HOSPICYJNEJ z siedzibą**  
**w Gdańsku za rok 2015.**

sporządziła

GDAŃSKA KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO IZABELA SZYMAŃSKA I  
WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA  
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU

Zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 1994 roku, nr 121, poz. 591 z późn. zmianami) sprawozdanie finansowe składa się z :

1. bilansu;
2. rachunku zysków i strat;
3. informacji dodatkowej obejmującej :
  - a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
  - b. dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego FUNDACJI HOSPICYJNEJ z siedzibą w Gdańsku za rok 2015.**

1. Informacje podstawowe o jednostce :
  - a. nazwa : Fundacja Hospicyjna;
  - b. siedziba : Gdańsk ul. Chodowieckiego 10, kod pocztowy 80-208;
  - c. forma prawna : fundacja;
  - d. podstawowy przedmiot działalności – działalność statutowa, do której w szczególności przynależy: promocja i rozwój opieki paliatywno-hospicyjnej nad chorymi, opieka nad rodzinami i bliskimi osób terminalnie chorych: dorosłych i dzieci, rozwój wolontariatu, edukacja społeczna.
  - e. organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Fundacja jest wpisana pod numerem KRS 0000201002 do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej a także do Rejestru Przedsiębiorców.
2. Czas trwania działalności – nieoznaczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2015 – 31 grudnia 2015.
4. Jednostka ma jednorodną strukturę organizacyjną. W jej skład nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### 6.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, a następnie rozlicza koszty według typów działalności oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

#### 6.2 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

#### 6.3 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do



używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową bądź, w przypadku środków o wartości poniżej 3.500, jednorazowo w koszty (w dacie nabycia). Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Zaliczeniu do środków trwałych podlegają wszystkie składniki majątkowe (spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych), których wartość zakupu (nabycia) przekracza 1.000.00 PLN. W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może podjąć decyzję o objęciu ewidencją składników o niższej wartości.

6.4 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 w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień dokonania operacji.

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

6.5 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu

wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Waluty obce na własnych rachunkach bankowych, wycenia się według następujących zasad:

- a. wpływy na rachunki z tyt. rozliczeń należności i zobowiązań wycenia się po kursie zakupu waluty przez bank;
- b. wypływy z rachunków z tyt. rozliczeń należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży walut przez bank;
- c. koszty prowizji, opłat i otrzymane odsetki wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji;
- d. operacje rozliczeń transakcji walutowych na rachunkach bankowych wykonywane są metodą FIFO;

Dodatkowe Informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

## I. Objąsnienia do bilansu

### 1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia obrazuje **ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

### 2.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Fundacja nie użytkuje takich gruntów.

### 3.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Fundacja dla realizacji swoich celów statutowych korzysta na podstawie umowy użyczenia z nieruchomości budynkowej. Wartość nieruchomości nie została w umowie określona.

Fundacja w 2015 roku kontynuuje umowę leasingu operacyjnego zawartą w 2013 roku, którego przedmiotem jest samochód ciężarowy. Umowa kończy się z dniem 09 września 2016 roku.

4.

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

W jednostce nie występują zobowiązania tego rodzaju.

5.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

6.

Zmiany zysku netto z lat ubiegłych przedstawiony został w **ZAŁĄCZNIKU NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

7.

Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy:

Zarząd Fundacji rekomenduje przeznaczenie zysku netto za rok 2015 na finansowanie działalności statutowej w przyszłych latach.

8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W jednostce nie zaistniała konieczność utworzenia rezerw.

9.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 4 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

**10.**

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty przedstawiony został w **ZAŁĄCZNIKU NR 5 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

W roku obrachunkowym Fundacja Hospicyjna przyjęła na siebie obowiązek wypłacania umownego świadczenia rentowego (umowa z dnia 03 września 2014 pomiędzy Wojciechem Majewskim a Fundacją Hospicyjną).

**11.**

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawiony został w **ZAŁĄCZNIKU NR 6 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

**12.**

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

W roku obrachunkowym nie występują zdarzenia tego rodzaju.

**13.**

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

W Fundacji nie występują tego rodzaju zobowiązania.

## II. Objasnienia do Rachunku Zysków i Strat

**1.**

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

- a. sprzedaż usług: 315.838,86 PLN
- b. sprzedaż towarów: 63.189,58 PLN;
- c. przychody z odsetek: 17.504,48 PLN;
- d. różnice kursowe: 1.343,77 PLN;
- e. dotacje i dofinansowania: 146.730,00 PLN
- f. darowizny 1%: 1.148.155,81 PLN;
- g. darowizny pozostałe: 3.466.064,87 PLN;
- h. nawiązki otrzymane: 2.500,00 PLN;

7  
AS Gh

i. inne przychody operacyjne: 14.146,96 PLN

2.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów.

3.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów .

4.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrachunkowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w roku obrachunkowym żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje tego rodzaju czynności w roku następnym.

5.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto stanowi **ZAŁĄCZNIK NR 7 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

6.

Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych stanowi **ZAŁĄCZNIK NR 8 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

7.

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W jednostce nie wystąpiły w roku obrachunkowym tego rodzaju zdarzenia gospodarcze.

8.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawione zostały w **ZAŁĄCZNIKU NR 9 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

**9.**

Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych .

W roku obrachunkowym w jednostce nie miały miejsca zyski i straty nadzwyczajne.

**III. Objąsnienie struktury srodków pieniężnych przyjętych do rachunku przeplywów pieniężnych.**

Fundacja nie ma obowiazku sporządzania sprawozdania z przeplywu srodków pieniężnych .

**IV. Objąsnienia niektórych zagadnień osobowych**

**1.**

Informacja o przeciętnym w roku obrachunkowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 10 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

**2.**

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 11 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

**3.**

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację.

W roku obrachunkowym nie miały miejsca zdarzenia tego rodzaju.

**V. Objąsnienie niektórych szczególnych zdarzeń**

**1.**

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrachunkowego.

9  
ks 

W roku obrachunkowym nie miały miejsca zdarzenia tego rodzaju.

**2.**

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .

W jednostce nie odnotowano tego rodzaju zdarzeń .

**3.**

Przedstawienie dokonanych w roku obrachunkowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale( funduszu) własnym .

W roku obrachunkowym nie miały miejsca zdarzenia tego rodzaju.

## **VI. Objasnienia dotyczące grupy kapitałowej**

**1.**

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Jednostka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości i nie prowadzi przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji .

**2.**

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W jednostce nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

## **VII. Informacje o połączeniach**

W jednostce nie wstąpiły w roku obrachunkowym zdarzenia tego rodzaju.

### VIII. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Tak jak to zostało stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w jednostce nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

### IX. Inne istotne informacje

W roku obrachunkowym Fundacja nie przeprowadzała transakcji ze stronami powiązаныmi.

W roku obrachunkowym nie zawierano umów, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i wyniku finansowym.

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2015 rok Fundacji Hospicyjnej wynosi 6.765 zł brutto. Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Fundacji Hospicyjnej za 2015 rok jest Biuro Audytorsko - Konsultingowe Krystyna Daroszevska.

W Informacji Dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat oraz charakteryzujące prowadzoną przez Fundację działalność statutową i gospodarczą. W ocenie Zarządu Fundacji przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zarząd nie posiada żadnych innych nie ujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić.

Na tym oświadczeniu Zarządu Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2015 Fundacji Hospicyjnej zostaje zakończona.

*Alieja Stolarczyk*  
Prezes Zarządu  
Fundacji Hospicyjnej

*Izabela Szymańska*  
doradca podatkowy  
nr wpisu 1008  
80-119 Gdańsk, ul. Ks. Robaka 63  
tel. 58-345-78-36, NIP 957-064-32-48

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax 58 345 90 60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

*pon. Izabela Szymańska*  
*20.06.2016*




BILANS 2015

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>64.969,40</b>	<b>12.283,68</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>64.969,40</b>	<b>12.283,68</b>
1	<b>Środki trwałe</b>	<b>64.969,40</b>	<b>12.283,68</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.394,25	5.578,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	59.575,15	3.009,99
e)	inne środki trwałe	0,00	3.695,12
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2.219.908,30</b>	<b>2.003.015,24</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>115.332,78</b>	<b>102.295,42</b>
1	Materiały	5.826,51	4.193,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	109.506,27	98.102,42
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>106.008,16</b>	<b>95.010,22</b>
1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>106.008,16</b>	<b>95.010,22</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	83.844,02	88.771,19
- (1)	do 12 miesięcy	83.844,02	88.771,19
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	14.740,94	2.080,05
c)	inne	7.423,20	4.158,98
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.993.753,81</b>	<b>1.802.086,18</b>
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1.993.753,81</b>	<b>1.802.086,18</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.993.753,81	1.802.086,18
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.993.736,77	1.552.079,27
- (2)	inne środki pieniężne	17,04	250.006,91


BILANS 2015

		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.813,55	3.623,42
<b>Suma</b>				<b>2.284.877,70</b>	<b>2.015.298,92</b>

Alicja Stolarczyk  
  
Prezes Zarządu  
Fundacji Hospicyjnej

Izabela Szymańska  
doradca podatkowy  
nr wpisu 1008  
80-119 Gdańsk, ul. Ks. Robaka 63  
tel. 58-345-78-36, NIP 957-064-32-48

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax 58 345 90 60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

pon.   
20. 06. 2016

BILANS 2015

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.846.849,37</b>	<b>1.642.231,75</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.000,00	1.000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.641.231,75	1.925.288,87
VIII	Zysk (strata) netto	204.617,62	-284.057,12
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>438.028,33</b>	<b>373.067,17</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	250.000,00	250.000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	250.000,00	250.000,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	250.000,00	250.000,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	183.806,52	107.084,91
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	183.806,52	107.084,91
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	144.627,58	86.373,64
	- (1) do 12 miesięcy	144.627,58	86.373,64
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27.743,00	16.623,66
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	11.435,94	4.087,61
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4.221,81	15.982,26
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4.221,81	15.982,26
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	4.221,81	15.982,26
<b>Suma</b>		<b>2.284.877,70</b>	<b>2.015.298,92</b>

Alicja Stolarczyk  
Prezes Zarządu  
Fundacji Hospicyjnej

Izabela Szymańska  
doradca podatkowy  
nr wpisu 1008  
80-119 Gdańsk, ul. Ks. Robaka 63  
tel. 58-345-78-36, NIP 957-064-32-48

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax 58 345 90 60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000001002

mpm. *[Signature]*  
20.06.2016

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>5.142.479,12</b>	<b>5.238.438,59</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	315.838,86	242.626,33
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63.189,58	69.853,96
III	Przychody statutowe	4.763.450,68	4.925.958,30
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4.487.727,44</b>	<b>5.170.688,24</b>
-	jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	203.237,77	146.510,75
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32.372,64	28.282,97
III	Koszty pozostałe statutowe	4.252.117,03	4.995.894,52
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto za sprzedaży (A-B)</b>	<b>654.751,68</b>	<b>67.750,35</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>103.957,72</b>	<b>162.568,97</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>363.008,87</b>	<b>334.314,54</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) za sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>187.785,09</b>	<b>-429.133,16</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14.146,96</b>	<b>124.543,02</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	14.146,96	124.543,02
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15.630,77</b>	<b>8.146,50</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	9.441,21	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6.189,56	8.146,50
IV	Rozliczenie zespołu 4	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>186.301,28</b>	<b>-312.736,64</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18.848,25</b>	<b>29.250,70</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	17.504,48	27.319,47
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	1.343,77	1.931,23
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>275,91</b>	<b>571,18</b>
I	Odsetki, w tym:	275,91	571,18
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>204.873,62</b>	<b>-284.057,12</b>
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L-M)</b>	<b>204.873,62</b>	<b>-284.057,12</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>256,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>204.617,62</b>	<b>-284.057,12</b>

Alicja Stolarczyk

Prezes Zarządu  
Fundacji Hospicyjnej

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax 58 345 90 60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

Izabela Szymańska  
doradca podatkowy  
nr wpisu 1008

80-119 Gdańsk, ul. Ks. Robaka 63  
tel. 58-345-78-36, NIP 957-064-32-48

*[Signature]*  
20.06.2016

"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 1 do informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych											
lp	nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego	przychody	przeleśzczenia	Stan na koniec okresu obrotowego	Umorzenie na początek okresu obrotowego	Amortyzacja	zmniejszenia umorzenia (sprzedaż, likwidacja)	umorzenie na koniec okresu obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
1	budynki i budowle	7 375,69	-	-	7 375,69	1 797,12	184,32	-	1 981,44	5 394,25	
2	maszyny i urządzenia	93 414,94	16 350,40	-	109 765,34	93 414,94	16 350,40	-	109 765,34	-	
3	środki transportu	14 900,00	55 850,00	-	70 750,00	11 890,01	2 979,96	3 695,12	11 174,85	59 575,15	
4	pozostałe środki trwałe	18 007,87	-	-	18 007,87	14 312,75	-	-3 695,12	18 007,87	-	
5	wartości niematerialne i prawne	8 918,72	-	-	8 918,72	8 918,72	-	-	8 918,72	-	

AS



"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 2 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Dane o strukturze funduszu założycielskiego

lp.	oznaczenie Osoby Fundatora	kwota
1	Ksiądz dr Piotr Krakowiak	1 000,00

AS



"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 3 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Zmiany zysku z lat ubiegłych

lp	nazwa	kapitał własny
1.	Stan na 01.01.2015	1 925 288,87
	a) zwiększenie :	-
	* z zysku	-
	b) zmniejszenie :	284 057,12
	* pokrycie straty	284 057,12
2.	Stan na 31.12.2015	1 641 231,75



"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 4 do Informacji Dodatkowej „Fundacji Hospicyjnej”

Aktualizacja należności

lp	grupa należności	stan na początek roku obrachunkowego	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów za zbędne	stan na koniec roku obrachunkowego
	1)należności od kontrahentów	-	9 441,21	-	-	9 441,21

AS 



"Fundacja Hospicyjna"  
 ul. Chodowieckiego 10  
 80-208 Gdańsk

Załącznik nr 5 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Podział zobowiązań

lp	Zobowiązania	Okres wymagalności					Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.	Wobec jednostek powiązanych :	-	-	-	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek :	-	-	-	250 000,00	250 000,00	250 000,00
	a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
	b) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
	c) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	250 000,00	250 000,00	250 000,00
	d) zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
	e) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
	f) z tytułu podatków, ceł, ub.spoi.	-	-	-	-	-	-
	g) z tytułu wynagrodzeń etatowych	-	-	-	-	-	-
	h) z tytułu wynagrodzeń cywilnopr.	-	-	-	-	-	-
	i) z tytułu wynagrodzeń z tytułu pełnionej funkcji	-	-	-	-	-	-
	j) inne	-	-	-	-	-	-
	k) dostawy niefakturowane	-	-	-	-	-	-

15



"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 6 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

lp	tytuły	stan na 31.12.2015
	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe :</b>	<b>4 813,55</b>
1	prenumerata	-
2	ubezpieczenia	2 987,61
3	domeny	677,00
4	inne	1 148,94
	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 221,81</b>
1	rozliczenie darowizny	4 221,81
2	przychody przyszłych okresów	-

AS



Fundacja Hospicyjna  
 Ul. Chodowieckiego 10  
 80-208 Gdańsk

Załącznik nr 7 do Informacji Dodatkowej „Fundacji Hospicyjnej”

Obliczenia do CIT-8 za 2015 rok		
<b>RZiS</b>	PRZYCHODY w/g ksiąg	5 175 474,33
	KOSZTY w/g ksiąg	4 970 600,71
	Wynik <b>BRUTTO</b> w/g ksiąg (RZiS)	204 873,62
Korekty wyn. BRUTTO o operacje prezentowane w RZiS SALDEMI	<u>korekta wyniku BRUTTO o wynik na sprzedaży śr. trwałych i wynik różnic kursowych</u>	
	Zysk ze zbycia niefin. aktyw. trwałych - z RZiS - Ma SYNTETYKA	0,00
	Saldo Ma SYNTETYKI "RÓŻNICE KURSOWE" (PP i NPP)	1 343,77
	Saldo Ma SYNTETYKI "SPRZEDAŻ INWESTYCJI" (PP i NPP)	0,00
	PRZYCHODY w/g ksiąg skorygowane o w/w zyski	5 174 130,56
	Strata ze zbycia nief. akt. trwałych - z RZiS - Wn SYNTETYKA	
	Saldo Wn SYNTETYKI "RÓŻNICE KURSOWE" (KUP i NKUP)	0,00
	Saldo Wn SYNTETYKI "SPRZEDAŻ INWESTYCJI" (KUP i NKUP)	0,00
	KOSZTY w/g ksiąg skorygowane o w/w straty	4 970 600,71
przychody NPP z ksiąg	<u>Przychody z ksiąg wykazywane w CIT (zwolnione przedmiotowo z opodatkowania)</u>	
	2) różnice kursowe od PRZYCHODÓW (zrealizowane)	32,87
	Przychody z działalności gospodarczej 702 + 731	379 028,44
	Pozostałe przychody statutowe 762 + 763	4 777 597,64
	Pozostałe przychody operc. 763-3	0,00
	Przychody z lokat bankowych 752	17504,48
	Suma przych. NPP	5 174 163,43
	<b>Przychody łącznie</b> D	<b>5 174 163,43</b>
	<b>Przychody opodatkowane (od kosztów NKUP) w CIT za 2015r., w tym:</b> E	<b>1 349,31</b>
	Nekrologi (550-3-2)	1 349,31
	<b>Przychody wykazane w CIT ogółem</b> =D	<b>5 174 163,43</b>
	<b>Przychody do CIT (zwolnione)</b> = D-E	<b>5 172 814,12</b>
	<b>Przychody do CIT (opodatkowane)</b> = F	<b>1 349,31</b>
	<u>Koszty podatkowe wcześniej wyłączone z RZiS lub kosztów podatkowych</u>	
	ujemne różnice kursowe (zrealizowane)	0,00
	SUMA=	0,00
koszty NKUP z ksiąg	<u>Koszty z ksiąg (dotyczące działalności statutowej)</u>	
	koszty działalności gospodarczej 505 +509 +741	339 568,13
	koszty działalności statutowej 501 +502	2 712 657,31
	koszty ogólnego zarządu 550	363 008,87
	koszty finansowe (odsetki) 757	275,91
	koszty wyłączone z opodatkowania (aktualizacje ...) 767	9 441,21
	Pozostałe koszty stat. - darowizny statutowe 764	1545649,28
	Suma kosztów dotyczących działalności statutowej=	4 970 600,71
	<b>Koszty do CIT (do przychodów opodatkowanych)</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wynik do opodatkowania CIT (bez uwzgl. strat)</b>	<b>1 349,31</b>

20.06.2016

"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 8 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych


lp	nazwa	31.12.2015
1	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-
2	Amortyzacja	19 514,68
3	Zużycie materiałów i energii	94 188,80
4	Usługi obce	2 416 124,87
5	Podatki i opłaty	8 203,62
6	Wynagrodzenia	705 200,24
7	Ubezpieczenia i inne świadczenia	126 077,23
8	Pozostałe koszty rodzajowe	14 742,36
	<b>ogółem</b>	<b>3 384 051,80</b>

"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 9 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Poniesione w bieżącym roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

lp	Nakłady	poniesione w roku obrachunkowym	planowane na następny rok
1	wartości niematerialne i prawne	-	-
2	Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	72 200,40 -	10 000,00 -
3	Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	- -	- -
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
	<b>Razem</b>	<b>72 200,40</b>	<b>10 000,00</b>



"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 10 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy  
Zawodowe

lp	nazwa	Rok 2015
1	Pracownicy umysłowi	11
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4	Uczniowie	-
5	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	-
	ogółem	11

KS  


"Fundacja Hospicyjna"  
ul. Chodowieckiego 10  
80-208 Gdańsk

Załącznik nr 11 do Informacji Dodatkowej "Fundacji Hospicyjnej"

Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundacji

Członkowie organów	Wynagrodzenia		Udzielone pożyczki		
	Koszty	Zysk	Kwota do spłaty	Terminy spłaty Do 1 roku	pow.roku do 3 lat Powyżej 3 lat
Zarządzających		69 540,85	-	-	-
Nadzorujących		-	-	-	-

AS  


# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**



**Raport z badania sprawozdania finansowego  
dla Rady i Zarządu „Fundacji Hospicyjnej”  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

Raport ten, uzupełniający opinię, został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego „Fundacji Hospicyjnej” z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Chodowieckiego 10, (zwanej dalej Fundacją).

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.284.877,70 zł**,
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto **204.617,62 zł**,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji dnia 20 czerwca 2016 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Rady i Zarządu Fundacji z dnia 20 czerwca 2016 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

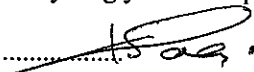
**Raport zawiera 17 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	<b>Strona</b>
I. Ogólna charakterystyka Fundacji	2
II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
III. Podsumowanie przeprowadzonego badania	5
IV. Analiza finansowa	6
V. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego	10
VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta	16

Krystyna Daroszevska

Nr w rejestrze 9321

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

.....

BIURO AUDYTORSKO – KONSULTINGOWE

KRYSTYNA DAROSZEVSKA

UL. WITA STWOSZA 81C/12

80-268 GDAŃSK

Gdańsk, dnia 20 czerwca 2016 r.

## **“Fundacja Hospicyjna”**

### **Raport z badania sprawozdania finansowego**

**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

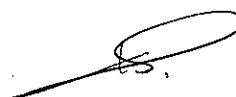
#### **I. Ogólna charakterystyka Fundacji.**

- (a) “Fundacja Hospicyjna” zwana dalej Fundacja, prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 06.04.1984 r. „o fundacjach”, ustawę z dnia 25.04.2003 r. „o działalności pożytku publicznego i wolontariacie” oraz statut Fundacji z dnia 15.12.2015 r.. Siedziba jednostki mieści się w Gdańsku przy ul Chodowieckiego 10.
- (b) Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku w dniu 24.03.2004 r. wydał postanowienie o wpisie jednostki do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem KRS 0000201002.  
Fundacja posiada nadany jej w dniu 29.04.2004 r. numer identyfikacji podatkowej NIP 9570881002 oraz statystycznej w systemie REGON 193032941 z dnia 02.03.2006 r.  
Fundacja prowadzi działalność gospodarczą zgodną z wpisem do KRS.  
Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego od 2004 r.  
Fundacja prowadzi działalność statutową nieodpłatną.
- (c) Sprawozdanie finansowe Fundacji za okres obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. zostało zatwierdzone dnia 24.06.2015 r. przez Radę Fundacji Hospicyjnej, uchwałą nr 1/06/2015. Sprawozdanie zostało złożone w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy KRS w Gdańsku dnia 07.07.2015 r. Fundacja nie miała obowiązku ogłoszenia sprawozdania finansowego za 2014 r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Fundacja sporządziła sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji Hospicyjnej od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. i przekazała do Ministerstwa Zdrowia w dniu 06.07.2015 r.
- (d) Zarząd Fundacji w dniu 30.06.2015 r. postanowiło uchwałą nr 1/06/2015 dokonać pokryć stratę netto za 2014 r. w kwocie 284.057,12 zł z przyszłych zysków.
- (e) Sprawozdanie finansowe Fundacji za poprzedni rok obrotowy nie podlegało badaniu. W związku z powyższym zbadano dodatkowo te pozycje bilansu otwarcia, z którymi wiązało się znaczne ryzyko błędnego ich wykazania. Wyniki tego badania zostaną przedstawione w poszczególnych częściach raportu.
- (f) W badanym okresie przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze statutem było:
- Promocja i rozwój opieki paliatywno-hospicyjnej nad chorymi:
    - a) finansowe, merytoryczne i organizacyjne wspieranie form świadczenia pomocy zdrowotnej, w szczególności udzielanej przez osoby prawne, instytucje, jednostki oraz inne powołane lub zorganizowane w ramach Kościoła Katolickiego,
    - b) działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe w zakresie zgodnym z celem Fundacji,
    - c) podejmowanie działań na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijanie kontaktów i współpracy między społeczeństwami,

**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

- d) działanie na rzecz osób niepełnosprawnych,
  - Opieka nad rodzinami i bliskimi osób termalnie chorych: dorosłych i dzieci:
  - e) pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
  - f) promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
  - g) organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży,
  - Rozwój wolontariatu:
    - h) promocja i organizacja wolontariatu,
    - i) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
  - Edukacja społeczna:
    - j) wspieranie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,
    - k) promowanie porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałanie patologiom społecznym,
    - l) podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
    - m) działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości.
- (g) Organy Fundacji stanowią: Zarząd Fundacji i Rada Fundacji.
- (h) W okresie obrotowym w Zarządzie Fundacji była ( i jest nadal):
- Alicja Stolarczyk - Prezes Zarządu,
- (i) W skład Rady Fundacji wchodzi ( i nadal są):
- Sławomir Łoboda – prezes Rady
  - Elżbieta Skowrońska
  - Krzysztof Olszewski
  - Janusz Łuczak
  - Adam Kamizela
  - Jerzy Kobyliński
- (j) Fundusz założycielski Fundacji na dzień 31.12.2015 r. wynosił 1.000,00 zł. i został przekazany przez Fundatora księdza dr Piotra Krakowiaka. Pozostałe fundusze na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiły. W funduszu własnym prezentowane są:
- |                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| - zysk z lat ubiegłych       | 1.641.231,75 zł |
| - zysk netto za rok obrotowy | 204.617,62 zł   |
- (k) Średnioroczne zatrudnienie w Fundacji w roku 2015 wyniosło 11 osób.





## **“Fundacja Hospicyjna”**

### **Raport z badania sprawozdania finansowego**

**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

1. prawidłowości i rzetelności obliczania składek i innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczenia społecznego i ubezpieczenia zdrowotnego,
  2. ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu,
  3. prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenie emerytalne i rentowe,
  4. wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.
- Kontrola za okres od 1.01.2012 do 31.12.2014 r., przeprowadzona od 27.03.2015 r. do 01.04.2015 r. Bez uwag.
- (e) Otrzymano od Zarządu Fundacji oświadczenie z datą 20.06.2016 r. o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

### **III. Podsumowanie przeprowadzonego badania.**

W badanym okresie w aktywach Fundacji największą pozycję stanowiły inwestycje krótkoterminowe, które wynoszą 87% aktywów. Udział funduszy własnych w źródłach finansowania działalności jednostki pozostał na tym samym poziomie co w roku poprzednim, czyli 81%. Pozycję stanowi zysk netto z 2015 r. w kwocie 205 tys. zł oraz skumulowane zyski i straty z lat ubiegłych w kwocie 1.641 tys. zł.

Wskaźniki płynności kształtują się na wysokim poziomie. Przy optymalnym stanie płynności wartość wskaźnika płynności bieżącej waha się pomiędzy 1,5 - 2 pkt. Jak można zauważyć wskaźnik ten kształtował się w badanym okresie na poziomie 12,07. Również wskaźnik płynności szybkiej (II) wyniósł 11,44, czyli powyżej poziomu wymaganego, który wynosi 1 pkt. Oznacza to, że jednostki nie powinna mieć problemów w bieżącej spłacie zobowiązań krótkoterminowych. Należy zauważyć spadek tych wskaźników w stosunku do roku 2014 i 2013.

Poziom ogólnego zadłużenia pozostał na podobnym poziomie jak w roku poprzednim – 0,19 i 0,18. Graniczna wysokość tego wskaźnika oscyluje pomiędzy 0,57 – 0,67. Wielkości poniżej tej granicy uznaje się za bezpieczne.

Wyniki finansowe Fundacji mierzone wskaźnikiem rentowności sprzedaży, rentowności majątku i rentowności funduszy własnych, wskazują na wzrost efektywności działania jednostki w roku badanym w stosunku do lat ubiegłych. W związku z tym, że Fundacja w 2015 r. osiągnęła zysk netto 205 tys. zł, wszystkie te wskaźniki przyjęły wartości dodatnie.

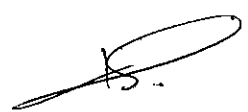
Wyniki badania sprawozdania finansowego Fundacji oraz analiza wartości wskaźników finansowych nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działalności jednostki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**“Fundacja Hospicyjna”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

**IV. Analiza finansowa**

**BILANS na dzień 31 grudnia  
2015 roku**

	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec bieżącego okresu		Koniec ubiegłego okresu		Koniec okresu lata wstecz		
	Koniec bieżącego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł	Koniec lata wstecz '000 zł	Koniec okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł					Struktura %	Struktura %	Struktura %	Struktura %	Struktura %		
<b>AKTYWA</b>																	
<b>Aktywa trwałe</b>																	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rzeczowe aktywa trwałe	65	12	23	23	-53	442%	-11	-48%	-11	-48%	3%	3%	1%	1%	1%	1%	1%
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Inwestycja długoterminowe	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	<b>65</b>	<b>12</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>53</b>	<b>442%</b>	<b>-11</b>	<b>-48%</b>	<b>-11</b>	<b>-48%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>																	
Zapasy	115	102	97	97	13	13%	5	5%	5	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
Należności krótkoterminowe	106	95	64	64	11	12%	31	48%	31	48%	5%	5%	5%	5%	3%	3%	3%
Inwestycje krótkoterminowe	1 994	1 802	1 871	1 871	192	11%	-69	-4%	-69	-4%	87%	87%	89%	89%	91%	91%	91%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	4	3	3	1	25%	1	33%	1	33%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	<b>2 220</b>	<b>2 003</b>	<b>2 035</b>	<b>2 035</b>	<b>217</b>	<b>11%</b>	<b>-32</b>	<b>-2%</b>	<b>-32</b>	<b>-2%</b>	<b>97%</b>	<b>97%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 285</b>	<b>2 015</b>	<b>2 058</b>	<b>2 058</b>	<b>270</b>	<b>13%</b>	<b>-43</b>	<b>-2%</b>	<b>-43</b>	<b>-2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



**“Fundacja Hospicyjna”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

**BILANS na dzień 31 grudnia  
2015 roku**

	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec	
	Koniec bieżącego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Koniec okresu lata wstecz '000 zł	Koniec okresu lata wstecz '000 zł	Bieżącego Okresu Struktura %	ubiegłego okresu Struktura %					Koniec okresu lata wstecz Struktura %	
<b>PASYWA</b>												
<b>Fundusze własne</b>												
Fundusz podstawowy	1	1	1	1	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Fundusz zasobowy	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Pozostałe fundusze rezerwowe	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 641	1 925	2 194	2 194	-284	-15%	-12%	-269	-12%	96%	107%	107%
Zysk (strata) netto	205	-284	-295	-295	489	-172%	-4%	11	-4%	9%	-14%	-14%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%
	<b>1 847</b>	<b>1 642</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>	<b>205</b>	<b>12%</b>	<b>-14%</b>	<b>-258</b>	<b>-14%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>92%</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>												
Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%
Zobowiązania długoterminowe	250	250	0	0	0	0%	0%	250	0%	11%	12%	0%
Zobowiązania krótkoterminowe	184	107	148	148	77	72%	-28%	-41	-28%	8%	5%	7%
Rozliczenia międzyokresowe	4	16	10	10	-12	-75%	60%	6	60%	0%	1%	0%
	<b>438</b>	<b>373</b>	<b>158</b>	<b>158</b>	<b>65</b>	<b>17%</b>	<b>136%</b>	<b>215</b>	<b>136%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>8%</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>2 285</b>	<b>2 015</b>	<b>2 058</b>	<b>2 058</b>	<b>270</b>	<b>13%</b>	<b>-2%</b>	<b>-43</b>	<b>-2%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia**  
**do 31 grudnia 2015 roku**  
 (wariant porównawczy)

	A		B		C		Zmiana (A-B) B/B	Zmiana (A-B-C) C/C	Zmiana na (B-C)/ C	Bieżący		Ubiegły		Okres dwa		
	Bieżący okres	'000 zł	Ubiegły okres	'000 zł	Okres dwa lata wstecz	'000 zł				Zmiana (A-B) B/B	%	Zmiana (B-C) C/C	%	okres	Struktura %	okres
Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat.	5 143	5 239	5 239	4 574	4 574	-96	-2%	665	15%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	4 488	5 171	5 171	4 467	4 467	-683	-13%	704	16%	87%	87%	99%	99%	98%	98%	98%
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	655	68	68	107	107	587	863%	-39	-36%	13%	13%	1%	1%	2%	2%	2%
Koszty sprzedaży	104	163	163	70	70	-59	-36%	93	133%	2%	2%	3%	3%	2%	2%	2%
Koszty ogólnego zarządu	363	334	334	522	522	29	9%	-188	-36%	7%	7%	6%	6%	11%	11%	11%
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	188	-429	-429	-485	-485	617	-144%	56	-12%	4%	4%	-8%	-8%	-11%	-11%	-11%
Pozostałe przychody operacyjne	14	125	125	168	168	-111	-89%	-43	-26%	0%	0%	2%	2%	4%	4%	4%
Pozostałe koszty operacyjne	16	8	8	19	19	8	100%	-11	-58%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	186	-312	-312	-336	-336	498	-160%	24	-7%	4%	4%	-6%	-6%	-7%	-7%	-7%
Przychody finansowe	19	29	29	44	44	-10	-34%	-15	-34%	0%	0%	1%	1%	1%	1%	1%
Koszty finansowe	0	1	1	3	3	-1	-100%	-2	-67%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/(strata) z działalności gospodarczej</b>	205	-284	-284	-295	-295	489	-172%	11	-4%	4%	4%	-5%	-5%	-6%	-6%	-6%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	205	-284	-284	-295	-295	489	-172%	11	-4%	4%	4%	-5%	-5%	-6%	-6%	-6%
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/(strata) netto</b>	205	-284	-284	-295	-295	489	-172%	11	-4%	-4%	-4%	-5%	-5%	-6%	-6%	-6%

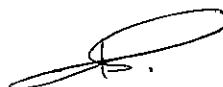


**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

**Przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności Fundacji.**

Działalność gospodarczą Fundacji, jej wynik finansowy i rentowność za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący okres	Ubiegły okres	Okres dwa lata wstecz
<b><u>Wskaźniki aktywności</u></b>					
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		2,39	2,57	2,03
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		133,58	299,37	140,74
- produktywność funduszy własnych	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan funduszy własnych}}$		2,95	2,96	2,23
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności krótkoter.} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	7	6	8
<b><u>Wskaźniki rentowności</u></b>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	3,99	-5,42	-6,45
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	3,66	-8,19	-10,60
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	9,53	-13,95	-13,12
- rentowność funduszy własnych	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan funduszy własnych}}$	%	11,75	-16,04	-14,41
<b><u>Wskaźniki finansowania</u></b>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,19	0,18	0,07
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkoterm.} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	12	9	15



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

- pokrycie majątku trwałego funduszem własnym	<u>fundusz własny</u> aktywa trwałe	28,42	136,83	82,61
- trwałość struktury finansowania	<u>fundusz własny + zobowiązania długoterminowe</u> suma pasywów	0,92	0,94	0,92

**Wskaźniki płynności**

- płynności I	<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	12,07	18,72	13,75
- płynności II	<u>aktywa obrotowe ogółem - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	11,44	17,77	13,09
- płynności III	<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	10,84	16,84	12,64

**V. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego**

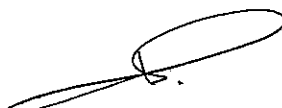
**A. BILANS**

**1. Wartości niematerialne i prawne**

- Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy stanowią: licencja - prawa autorskie utworu, oprogramowanie komputerowe i znak towarowy.
- W 2015 r. nie było zwiększeń ani zmniejszeń wartości aktywów.

**2. Rzeczowy majątek trwały**

- Tabelę zmian stanu środków trwałych oraz ich umorzenia zaprezentowano w informacji dodatkowej.
- W 2015 r. Fundacja zakupiła m.in: samochody na kwotę 56 tys. zł, aparaty telefoniczne na kwotę 10 tys. zł . Ogółem nakłady na zakupy środków trwałych wyniosły 72 tys. zł
- W 2015 r. nie zlikwidowano zużytych środków trwałych.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

**3. Należności długoterminowe**

- W badanym okresie należności długoterminowe nie wystąpiły.

**4. Inwestycje długoterminowe**

- W badanym okresie inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

**5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

- Długoterminowymi rozliczeniami międzyokresowymi na dzień bilansowy nie wystąpiły

**6. Zapasy**

- Zapasy na dzień bilansowy stanowią zinventaryzowane pendrive – 6 tys. zł i towary w magazynie 109 tys. zł. Po inwentaryzacji zniszczono towary o niskiej wartości użytkowej na łączną kwotę 1 tys. zł. Rozliczono różnice inwentaryzacyjne w kwocie 19,20 zł.

**7. Należności z tytułu dostaw i usług**

- Fundacja potwierdziła pisemnie sald należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy. Do dnia badania potwierdzono salda w około 34 % .
- Do ostatniego dnia badania Fundacja rozliczyła około 82 % sald należności z tytułu dostaw i usług.
- Przeciętna szybkość obrotu należnościami w roku badanym wyniosła około 7 dni.
- Roszczenia sporne na koniec okresu obrotowego nie wystąpiły.
- Należności w walucie obcej na dzień bilansowy nie wystąpiły.
- Należności wątpliwe zostały objęte odpisami aktualizującymi w łącznej kwocie 9 tys. zł

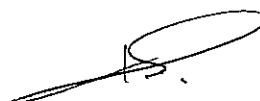
**8. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych**

Należności z tytułu podatków na dzień bilansowy stanowią:

- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| - rozrachunki z tytułu podatku VAT | 12 tys. zł |
| - nadpłata składek ZUS             | 3 tys. zł  |

**9. Inne należności krótkoterminowe**

Inne należności krótkoterminowe stanowią m.in. należności od DotPay z tytułu wpłaconych darowizn pieniężnych od osób fizycznych- 7 tys. zł .



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

**10. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Na dzień bilansowy Fundacja posiada następujące krótkoterminowe aktywa finansowe:

udziały lub akcje w pozostałych jednostkach	0 tys. zł
udzielone pożyczki w jednostkach powiązanych	0 tys. zł.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 994 tys. zł
inne środki pieniężne	0 tys. zł
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0 tys. zł

- Główną pozycją są środki pieniężne w banku w postaci lokat w kwocie 1.861 tys. zł, które wyceniono na dzień bilansowy łącznie z należnymi odsetkami w kwocie 12 tys. zł.

**11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

- Pozycję czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec okresu obrotowego stanowią koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumera, domen, ujęte w polisach i fakturach w 2015 r., a dotyczące 2016 r.

**12. Fundusz podstawowy - zmiany w ciągu okresu obrotowego**

- W badanym okresie nie wystąpiły zmiany wartości funduszu założycielskiego. Wynosi on 1 tys. zł i został wpłacony przez Fundatora księdza dr Piotra Krakowiaka.

**13. Fundusz zasobowy**

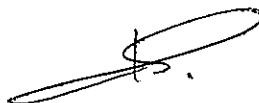
- Fundusz zasobowy w badanym okresie nie wystąpił.

**14. Fundusz z aktualizacji wyceny**

- Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny w jednostce nie wystąpił.

**15. Pozostałe fundusze rezerwowe**

- Pozostałe fundusze rezerwowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

**16. Zysk(strata) z lat ubiegłych**

- Pozycję stnowią skumulowane wyniki finansowe za lata poprzednie w kwocie 1.641 tys. zł.

**17. Zysk (strata) netto**

- Zysk netto za bieżący rok obrotowy wyniósł 205 tys. zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, zostanie on przekazany na sfinansowanie działalności statutowej w przyszłych latach.

**18. Rezerwy na zobowiązania**

- Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**19. Zobowiązania długoterminowe finansowe**

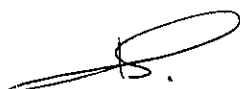
- Zobowiązanie długoterminowe na dzień bilansowy stanowi zobowiązanie z tytułu wpłaconej przez Wojciecha Majewskiego kwoty 250 tys. zł. Zgodnie z umową z dnia 03.09.2014 r. Fundacja zobowiązała się do przyszłej wypłaty świadczenia rentowego dla jego syna.

**20. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**

- Fundacja otrzymała pisemne potwierdzenia sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy od niektórym kontrahentom.
- Do ostatniego dnia badania Fundacja rozliczyła 68 % zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.
- Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**21. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych**

	<b>Koniec bieżącego okresu      '000 zł</b>
Zobowiązania	
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	3
Z tytułu składek ZUS	1
Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	
Z tytułu podatku VAT	24
	<hr/> <b>28</b> <hr/>



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

W bieżącym okresie obrotowym Fundacja nie była badana przez organy podatkowe (oprócz ZUS). Mogą one przeprowadzić kontrolę rozliczeń z budżetem za 2015 r. w terminie pięciu lat od zakończenia okresu, którego księgi dotyczą.

**22. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy to m.in.: zobowiązania z tytułu wystawionych faktur korygujących – 9 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu przyjętych towarów w komis – 1 tys. zł,

**23. Rozliczenia międzyokresowe**

- W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu obrotowego Fundacja prezentuje rozliczaną w czasie darowiznę samochodu.

**24. Zabezpieczenia na majątku ustanowione na rzecz osób trzecich**

- Zabezpieczenia na majątku jednostki ustanowione na rzecz osób trzecich w badanym okresie nie wystąpiły.

**25. Zobowiązania warunkowe**

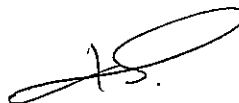
- Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy nie wystąpiły

**29. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

- Podstawową działalnością Fundacji w bieżącym okresie była działalność statutowa. Przychody z tego tytułu wyniosły ogółem 4.763 tys. zł., w tym: darowizny z 1% - 1.148 tys. zł, darowizny pozostałe- 3.466 tys. zł i dotacje i dofinansowania – 147 tys. zł, nawiązki otrzymane – 3 tys. zł. Przychody z działalności gospodarczej wyniosły 379 tys. zł., w tym: sprzedaż usług – 316 tys. zł i sprzedaż towarów – 63 tys. zł.

**30. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów**

- Na pozycję w kwocie 4.488 tys. zł składają się: koszty pozostałe statutowe – 4.252 tys. zł, koszt wytworzenia sprzedanych produktów – 203 tys. zł i wartość sprzedanych towarów i materiałów – 32 tys. zł. Największą zmianę zanotowano w wielkości kosztów statutowych, które zmniejszyły się o 744 tys. zł w stosunku do 2014 r.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

**31. Koszty sprzedaży**

- Pozycję stanowią koszty związane z dystrybucją towarów w magazynie, głównie książek – 103 tys. zł.

**32. Koszty ogólnego zarządu**

- Pozycję stanowią koszty administracji w kwocie 363 tys. zł, w tym m.in.: wynagrodzenia - 181 tys. zł, składki ZUS – 40 tys. zł, usługi obce – 97 tys. zł.

**33. Pozostałe przychody operacyjne**

- Pozycję stanowią: spisane zobowiązania (handlowe, ZUS i PIT) - 11 tys. zł i równowartość umorzenia samochodu w darowiźnie – 3 tys. zł,

**34. Pozostałe koszty operacyjne**

- Pozycję stanowią: odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych – 9 tys. zł, spisane należności – 5 tys. zł., spisane zniszczone towary – 1 tys. zł.

**35. Przychody finansowe**

- Pozycją przychodów finansowych są uzyskane odsetki z lokat – 18 tys. zł i dodatnie różnice kursowe – 1 tys. zł.

**36. Koszty finansowe**

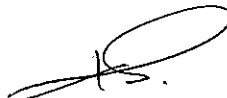
- Pozycję stanowią odsetki budżetowe i odsetki dla konrahentów.

**37. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**

- W badanym okresie zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

**38. Podatek dochodowy**

- Różnica pomiędzy kwotą wyniku bilansowego brutto a kwotą dochodu podatkowego wynika przede wszystkim z uwzględnienia kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów – 1 tys. zł. Odliczono przychody zwolnione na działalność statutową w kwocie 5.173 tys. zł.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

**VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta**

- (a) Fundacja przedstawiła w toku badania żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowo zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe przechowywane są właściwie. Księgi prowadzone są w „Gdańskiej Kancelarii Doradztwa Podatkowego Izabela Szymańska i Wspólnicy” spółce komandytowej z siedzibą w Gdańsku przy ul. Ks. Robaka 63.
- (c) System kontroli wewnętrznej Fundacji zbadano w stopniu wystarczającym do wyrażenia opinii rewizyjnej. Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Fundacji oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można było wyrazić ogólną, całościową opinię o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu. Aktywa i pasywa bilansu przedstawione zostały w sposób prawidłowy i rzetelny we wszystkich istotnych aspektach.
- (e) Fundusz założycielski został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.
- (f) Wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych.
- (g) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Fundacji we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (h) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (i) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym.
- (j) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.
- (k) Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015**

---

- (l) Zmiany stosowanych zasad rachunkowości nie wystąpiły. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
- (m) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności jednostki.
- (n) Dane liczbowe przedstawione w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego i uzupełnione informacjami w części IV raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 1 wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- (o) Fundacja podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.12.2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz.U. nr 285 poz. 2852).
- (p) Stwierdza się, że zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki.

