


# **FUNDACJA HOSPICYJNA**

Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe zawierające wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor Fundacji  
  
.....Ks. dr Piotr Krakowiak

Gdańsk, dnia 31.03.2011r.

**FUNDACJA HOSPICYJNA**  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel/fax (058) 345-90-60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

LEX-FINANCE  
KSPB  
  
Tomasz Pawlak

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### I.

Nazwa (firma) i siedziba jednostki	FUNDACJA HOSPICYJNA 80 – 208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10 NIP 957 – 08 – 81 – 002 REGON 193032941 KRS 0000201002
Podstawowy przedmiot działalności	PKD 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.  Fundacja realizuje działalność statutową, której celem jest finansowe, merytoryczne i organizacyjne wspieranie form świadczenia pomocy zdrowotnej. Zgodnie z postanowieniem Fundatora Fundacja prowadzi działalność gospodarczą służącą realizacji celów statutowych. Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego
Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – podmiot wpisany do Rejestru Przedsiębiorców oraz do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

### II.

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

### III.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

### IV.

Jednostka ma jednorodną strukturę organizacyjną. W jej skład nie wchodzi jednostki, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

### V.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuować działalność statutową oraz działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

**VI. 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:**

Dyrektor Fundacji  
  
Ks. dr Piotr Krakowiak

LEX-FINANCE  
Księgowy  
  
Tomasz Pawlak

### **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

### **Amortyzacja**

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową bądź jednorazowo w koszty, zgodnie z przepisami ustaw podatkowych. Rozpoczęcie amortyzacji metodą liniową następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

### **Wartości niematerialne i prawne**

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

### **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. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. 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 używania, 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, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

### **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 aktualizacyjnego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

  
Dyrektor Fundacji  
Ks. dr Piotr Krakowiak

  
LEX-FINANCE  
Księgowy  
Tomasz Pawlak

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej 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 ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień dokonania operacji, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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.

#### **Materiały i towary**

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów wycenia się w cenach rzeczywistych na poziomie cen zakupu.

#### **Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Jednostka w myśl art. 37 ust 10 Ustawy o rachunkowości odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **Pomiar wyniku finansowego**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

#### **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości.**


Jednostka nie dokonała zmian metod księgowości w roku obrotowym 2010.

#### **Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność Jednostki.**

Jednostka nie dokonała zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Gdańsk, dnia 31.03.2011r.

Dyrektor Fundacji



.....Ks. dr. Piotr Krakowiak

**FUNDACJA HOSPICYJNA**  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax (058) 345-90-60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 000201002

**LEX FINANCA**  
Księgowi  
Tomasz Pawlak





Fundacja Hospicyjna  
 ul. Chodowieckiego 10  
 80 – 208 GDAŃSK

**BILANS**


	Aktywa	stan na:	
		01.01.2010r.	31.12.2010r.
<b>1</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>139 424,63</b>	<b>176 802,21</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 674,36	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 674,36	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>137 750,27</b>	<b>176 802,21</b>
1	Środki trwałe	137 750,27	176 802,21
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 000,00	10 000,00
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 233,61	94 682,73
	urządzenia techniczne i maszyny	416,85	38 201,85
	środki transportu	25 000,00	31 666,66
	inne środki trwałe	6 099,81	2 250,97
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>		
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
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe Aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 450 770,83</b>	<b>2 288 901,55</b>
I	Zapasy	72 140,29	73 470,19
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	72 140,29	73 470,19
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>163 232,74</b>	<b>105 001,54</b>
1	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Dyrektor Fundacji  
  
 Ks. dr Piotr Krakowiak

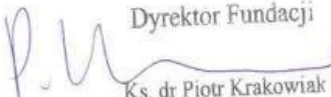
LEX-FINANCE  
 Księgowy  
  
 Tomasz Pawlak

	b) inne	0,00	0,00
2	2. Należności od pozostałych jednostek	163 232,74	105 001,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 025,49	40 133,47
	- do 12 miesięcy	66 025,49	40 133,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 552,00	0,00
	c) inne	92 655,25	64 868,07
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 212 223,00</b>	<b>2 105 845,66</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 212 223,00	2 105 845,66
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 212 223,00	2 105 845,66
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 212 223,00	2 105 845,66
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 174,80	4 584,16
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3 590 195,46</b>	<b>2 465 703,76</b>

Gdańsk, dnia 31.03.2011r.

  
Dyrektor Fundacji  
Ks. dr Piotr Krakowiak

**FUNDACJA HOSPICYJNA**  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax (058) 345-90-60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

  
Dyrektor Fundacji  
Ks. dr Piotr Krakowiak

**LEX-FINANCE**  
Księgowy  
  
Tomasz Pawlak

Fundacja Hospicyjna  
ul. Chodowieckiego 10  
80 – 208 GDAŃSK

	Pasywa	stan na:	
		01.01.2010r.	31.12.2010r.
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 460 086,08</b>	<b>2 352 377,02</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	1 834 435,14	2 459 086,08
VIII	Zysk (strata) netto	624 650,94	-107 709,06
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>1 130 109,38</b>	<b>113 326,74</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
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	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) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	89 006,22	104 132,09
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	89 006,22	104 132,09
	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:	58 873,05	86 989,04
	- do 12 miesięcy	58 873,05	86 989,04
	- 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	25 676,22	11 028,43
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 137,00	0,00
	i) inne	2 319,95	6 114,62
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 041 103,16	9 194,65
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 041 103,16	9 194,65
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	1 041 103,16	9 194,65
	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 590 195,46</b>	<b>2 465 703,76</b>

Gdańsk, dnia 31.03.2011r.

  
Dyrektor Fundacji

Ks. dr Piotr Krakowiak

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax (058) 345-90-60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 000201602

LEXFINANCE  
Księgowość  
  
Tomasz Pawlak



Fundacja Hospicyjna  
ul. Chodowieckiego 10  
80 – 208 GDAŃSK

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
( wariant kalkulacyjny )

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2009 rok	2010 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 271 498,58	4 354 252,67
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	176 379,91	223 391,50
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103 646,05	143 470,52
III	Przychody statutowe	4 991 472,62	3 987 390,65
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 366 124,30	3 869 016,92
-	jednostkom powiązanych	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 200,66	81 931,07
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 200,73	46 778,65
III	Koszty statutowe	4 266 722,91	3 740 307,20
C	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>905 374,28</b>	<b>485 235,75</b>
D	Koszty sprzedaży	35 185,02	40 790,47
E	Koszty ogólnego zarządu	300 764,36	619 038,27
F	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	<b>569 424,90</b>	<b>-174 592,99</b>
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 341,89	1 104,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 345,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	2 996,89	1 104,47
H	Pozostałe koszty operacyjne	208,91	17,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	208,91	17,71
I	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	<b>573 557,88</b>	<b>-173 506,23</b>
J	Przychody finansowe	51 113,48	66 469,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	50 446,99	66 043,47
-	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	666,49	426,19
K	Koszty finansowe	20,42	672,49
I	Odsetki, w tym:	20,42	6,00
-	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	666,49
L	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)</b>	<b>624 650,94</b>	<b>-107 709,06</b>
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	<b>Zysk (strata) brutto (L +/- M)</b>	<b>624 650,94</b>	<b>-107 709,06</b>
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P)</b>	<b>624 650,94</b>	<b>-107 709,06</b>

Gdańsk, dnia 31.03.2011r.

Dyrektor Fundacji

Ks. dr Piotr Krakowiak

FUNDACJA HOSPICYJNA  
80-208 Gdańsk, ul. Chodowieckiego 10  
tel./fax (058) 345-90-60  
NIP 957-088-10-02  
KRS 0000201002

EX-FINANCE

Tomasz Pawlak