

---

**Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Rady i Zarządu Fundacji Hospicyjnej  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 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 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4.928.876,57 zł**;
- (c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1.985.776,38 zł**;
- (d) dodatkowe informacje i objaśnienia

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

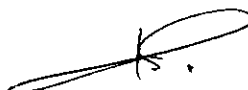
Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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,
- (c) przepisów ustawy z dnia 07.05.2009 r. ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016r, poz. 1000),
- (d) krajowych standardów rachunkowości wydanych przez Komitet Standardów Rachunkowości.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.



# 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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia tego sprawozdania.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Krystyna Daroszevska

Nr w rejestrze 9321

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

.....  


BIURO AUDYTORSKO – KONSULTINGOWE

KRYSTYNA DAROSZEWSKA

UL. WITA Stwosza 81C/12,

80-268 GDAŃSK

Gdańsk, dnia 14 czerwca 2017 r.

Krystyna Daroszevska

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
dla Rady i Zarządu „Fundacji Hospicyjnej”  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

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 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4.928.876,57 zł**,
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto **1.985.776,38 zł**,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Fundacji dnia 14 czerwca 2017 r. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Rady i Zarządu Fundacji z dnia 14 czerwca 2017 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

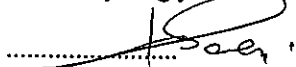
**Raport zawiera 19 kolejno ponumerowanych stron i składa się z następujących części:**

	<b>Strona</b>
I. Ogólna charakterystyka Fundacji	2
II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania	4
III. Podsumowanie przeprowadzonego badania	5
IV. Analiza finansowa	7
V. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego	11
VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta	17

Krystyna Daroszevska

Nr w rejestrze 9321

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu



BIURO AUDYTORSKO – KONSULTINGOWE  
KRYSTYNA DAROSZEWSKA  
UL. WITA STWOSZA 81C/12  
80-268 GDAŃSK

Gdańsk, dnia 14 czerwca 2017 r.

## **“Fundacja Hospicyjna”**

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

**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

#### **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.

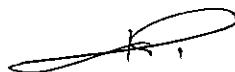
Fundacja prowadzi działalność statutową nieodpłatną.

Fundacja nabyła od Prowincji Zwiastowania Pańskiego Stowarzyszenie Apostolstwa Katolickiego (Księża Pallotyni) z siedzibą w Poznaniu, zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci Hospicjum im. Dutkiewicza na podstawie aktu notarialnego rep. A. 5378/2016 z 24.05.2016 r. sporządzonego w Kancelarii Notarialnej w Gdańsku – notariusz Bartosz Mędraś. Hospicjum zostało wydane Fundacji w dniu 18.07.2016 r. protokołem wydania. Od 01.07.2016 r. Fundacja przejęła wszystkich pracowników Hospicjum i od tego dnia stała się podmiotem leczniczym wpisanym do prowadzonego przez Wojewodę Pomorskiego rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą.

(c) Sprawozdanie finansowe Fundacji za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zostało zatwierdzone dnia 30.06.2016 r. przez Radę Fundacji Hospicyjnej, uchwałą nr 1//06/2016. Sprawozdanie zostało złożone w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy KRS w Gdańsku dnia 15.07.2016 r. i w dniu 08.07.2016 r. do Trzeciego Urzędu Skarbowego w Gdańsku. Fundacja nie miała obowiązku ogłoszenia sprawozdania finansowego za 2015 r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Fundacja sporządziła sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji Hospicyjnej od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. i przekazała do Ministerstwa Zdrowia w dniu 15.07.2016 r.

(d) Rada Fundacji w dniu 30.06.2016 r. postanowił uchwałą nr 5/06/2016 przeznaczyć nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2015 r. w kwocie 204.617,62 zł na cele statutowe Fundacji.

(e) Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez “Biuro Audytorsko-Konsultingowe Krystyna Daroszevska” w Gdańsku i otrzymało w dniu 20.06.2016 r. opinię bez zastrzeżeń.



## “Fundacja Hospicyjna”

### Raport z badania sprawozdania finansowego

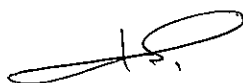
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

---

- (f) W badanym okresie przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze statutem było:
- Promocja i rozwój opieki paliatywno-hospicyjnej nad chorymi, ochrona zdrowia:
    - 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,
    - d) działanie na rzecz osób niepełnosprawnych,
    - e) ochrona zdrowia, wykonywanie zadań w zakresie ochrony zdrowia;
  - Opieka nad rodzinami i bliskimi osób u kresu życia: dorosłych i dzieci:
    - f) pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
    - g) promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
    - h) organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży,
  - Rozwój wolontariatu:
    - i) promocja i organizacja wolontariatu,
    - j) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
  - Edukacja społeczna:
    - k) wspieranie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,
    - l) promowanie porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałanie patologiom społecznym,
    - m) podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
    - n) działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości.

Od 15.12.2015 r. dopisano do statutu nowe cele: zakładanie i prowadzenie niepublicznych ośrodków świadczenia opieki zdrowotnej, prowadzenie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, stacjonarnych i całodobowych oraz ambulatoryjnych, realizowanie świadczeń opieki zdrowotnej, w szczególności w zakresie medycyny paliatywnej

- (g) Organy Fundacji stanowią: Zarząd Fundacji i Rada Fundacji.
- (h) W okresie obrotowym w Zarządzie Fundacji była ( i jest nadal):
- Alicja Stolarczyk - Prezes Zarządu,
- Od 01.07.2016 r. Uchwałą nr 4/06/2016 z 30.06.2016 r. Rada Fundacji powołała następujące osoby na stanowiska Wiceprezesa:
- Anna Janowicz – Wiceprezes Zarządu
  - Bogna Kozłowska – Wiceprezes Zarządu,
  - Aleksandra Maciorowska – Wiceprezes Zarządu – do 31.03.2017 r. (rezygnacja).



## **“Fundacja Hospicyjna”**

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

**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

- (i) W skład Rady Fundacji wchodził ( i nadal są):
- Sławomir Łoboda – prezes Rady
  - Elżbieta Skowrońska – do 30.06.2016 r. (rezygnacja)
  - Krzysztof Olszewski
  - Janusz Łuczak – do 04.02.2016 r. (rezygnacja)
  - Adam Kamizela – do 04. 02.2016 r. (rezygnacja)
  - Jerzy Kobyliński
- (j) Fundusz założycielski Fundacji na dzień 31.12.2016 r. wynosił 1.000,00 zł. i został przekazany przez Fundatora księdza dr Piotra Krakowiaka. Pozostałe fundusze na dzień 31.12.2016 r. nie wystąpiły. W funduszu własnym prezentowane są:
- |                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| - zysk z lat ubiegłych       | 1.845.849,37 zł |
| - zysk netto za rok obrotowy | 1.985.776,38 zł |
- (k) Średnioroczne zatrudnienie w Fundacji w roku 2016 wyniosło 36 osób.
- (l) Bieżący okres obrotowy obejmuje 12 kolejnych miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016. Ubiegły okres obrotowy obejmuje odpowiednio okres od 01.01.2015 do 31.12.2015. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

## **II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

- (a) Biuro Audytorsko – Konsultingowe Krystyna Daroszevska z siedzibą w Gdańsku zostało wybrane na audytora Fundacji uchwałą nr 1/10/2016 Rady Fundacji z dnia 24.10.2016 r.
- (b) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy BAK-2002/02/2016 zawartej w dniu 26.10.2016 r. między Fundacją jako Zleceniodawcą a Biurem Audytorsko – Konsultingowym Krystyna Daroszevska z siedzibą w Gdańsku przy ul Wita Stwosza 81C/12, jako Zleceniobiorcą – numer podmiotu uprawnionego -2002, w okresie:
- Badanie wstępne: od 01.03. 2017 do 06.03.2017 r.
  - Badanie końcowe: od 19.05.2017 r. do 01.06. 2017 r. w siedzibie „Gdańskiej Kancelarii Doradztwa Podatkowego” i od 02.06.2017 r. do 14.06.2017 r. - w biurze biegłego rewidenta

Badanie zostało przeprowadzone przez Krystynę Daroszevską - kluczowego biegłego rewidenta – numer w rejestrze 9321.

- (c) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Fundację w okresie objętym badaniem:



## “Fundacja Hospicyjna”

### Raport z badania sprawozdania finansowego za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

---

drogą spisu z natury ilości składników majątku:

- środków pieniężnych w kasie wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
- materiałów wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
- towarów wg stanu na dzień 31.12.2016 r.

drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:

- środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
- należności od odbiorców wg stanu na dzień 31.12.2016 r.

drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami:

- należności i zobowiązania wobec budżetu,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- pozostałe aktywa i pasywa.

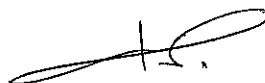
Audytora nie obserwował przebiegu spisu z natury składników majątkowych jednostki.

- (d) W badanym roku obrotowym w jednostce nie było kontroli z zewnątrz.
- (e) Uzyskano od radcy prawnego pisemną informację z dnia 14.06.2017 r. o toczących się sprawach sądowych na dzień badania.
- (f) Otrzymano od Zarządu Fundacji oświadczenie z datą 14.06.2017 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 72% aktywów. Udział funduszy własnych w źródłach finansowania działalności jednostki zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego i wyniósł 78%. Pozycję stanowi zysk netto z 2016 r. w kwocie 1.986 tys. zł, uzyskany głównie z rozliczenia ujemnej wartości firmy po zakupie Hospicjum – 1.311 tys. zł oraz skumulowane zyski i straty z lat ubiegłych w kwocie 1.846 tys. zł.

Wskaźniki płynności kształtują się na dobrym 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 4,86. Również wskaźnik płynności szybkiej (II) wyniósł 4,71, czyli powyżej poziomu wymaganego, który wynosi 1 pkt. Oznacza to, że jednostka nie powinna mieć problemów w bieżącej spłacie zobowiązań krótkoterminowych. Należy zauważyć spadek tych wskaźników w stosunku do roku 2015 i 2014.



**“Fundacja Hospicyjna”**

**Raport z badania sprawozdania finansowego**

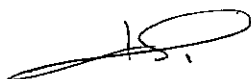
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

Poziom ogólnego zadłużenia pozostał na podobnym poziomie jak w roku poprzednim – 0,18 i 0,19. 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 2016 r. osiągnęła zysk netto 1.986 tys. zł, wszystkie te wskaźniki przyjęły wartości lepsze od wskaźników za 2015 r..

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.



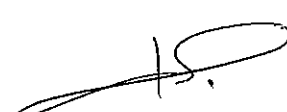


**“Fundacja Hospicyjna”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

**IV. Analiza Finansowa**

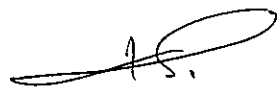
**BILANS na dzień 31 grudnia  
2016 roku**

	A	B	C	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec bieżącego okresu Struktura %	Koniec ubiegłego okresu Struktura %	Koniec okresu lata wstecz Struktura %
<b>AKTYWA</b>									
<b>Aktywa trwałe</b>									
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Rzeczowe aktywa trwałe	567	65	12	772%	53	442%	12%	3%	1%
Należności długoterminowe	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Inwestycja długoterminowe	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0%	0	0%	0%	0%	0%
	<b>567</b>	<b>65</b>	<b>12</b>	<b>772%</b>	<b>53</b>	<b>442%</b>	<b>12%</b>	<b>3%</b>	<b>1%</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>									
Zapasy	132	115	102	15%	13	13%	3%	5%	5%
Należności krótkoterminowe	585	106	95	452%	11	12%	12%	5%	5%
Inwestycje krótkoterminowe	3 572	1 994	1 802	79%	192	11%	72%	87%	89%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73	5	4	1 360%	1	25%	1%	0%	0%
Należne wpłaty na fundusz pod. Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
	<b>4 362</b>	<b>2 220</b>	<b>2 003</b>	<b>96%</b>	<b>2 142</b>	<b>11%</b>	<b>88%</b>	<b>97%</b>	<b>99%</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 929</b>	<b>2 285</b>	<b>2 015</b>	<b>116%</b>	<b>2 644</b>	<b>13%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



**“Fundacja Hospicyjna”  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

**BILANS na dzień 31 grudnia  
2016 roku**

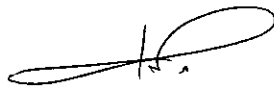


	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B)/B %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C)/C %	Koniec Bieżącego Okresu		Koniec ubiegłego okresu		Koniec okresu dwa lata wstecz		
	Koniec bieżącego okresu '000 zł	Koniec ubiegłego okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł	Koniec okresu '000 zł					Struktura %	Struktura %	Struktura %	Struktura %	Struktura %		
<b>PASYWA</b>																	
<b>Fundusze własne</b>																	
Fundusz podstawowy	1	1	1	1	0	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%	0%	0%	0%	0%	0%
Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	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%	0%	0%	0%	0%	0%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 846	1 641	1 925	1 925	205	205	12%	12%	-284	-15%	37%	72%	72%	96%	96%	96%	96%
Zysk (strata) netto	1 986	205	205	-284	1 781	1 781	869%	869%	489	-172%	40%	9%	9%	-14%	-14%	-14%	-14%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	<b>3 833</b>	<b>1 847</b>	<b>1 642</b>	<b>1 986</b>	<b>1 986</b>	<b>1 986</b>	<b>108%</b>	<b>108%</b>	<b>205</b>	<b>12%</b>	<b>78%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>																	
Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Zobowiązania długoterminowe	0	250	250	250	-250	-250	-100%	-100%	0	0%	0%	11%	11%	12%	12%	12%	12%
Zobowiązania krótkoterminowe	898	184	107	107	714	714	388%	388%	77	72%	18%	8%	8%	5%	5%	5%	5%
Rozliczenia międzyokresowe	198	4	16	16	194	194	4 850%	4 850%	-12	-75%	4%	0%	0%	1%	1%	1%	1%
	<b>1 096</b>	<b>438</b>	<b>373</b>	<b>658</b>	<b>658</b>	<b>658</b>	<b>150%</b>	<b>150%</b>	<b>65</b>	<b>17%</b>	<b>22%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>
Suma pasywów	<b>4 929</b>	<b>2 285</b>	<b>2 015</b>	<b>2 644</b>	<b>2 644</b>	<b>2 644</b>	<b>116%</b>	<b>116%</b>	<b>270</b>	<b>13%</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 2016 do 31 grudnia 2016**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia**  
**do 31 grudnia 2016 roku**  
 (wariant porównawczy)

	A		B		C		Zmiana (A-B) '000 zł	Zmiana (A-B) %	Zmiana (B-C) '000 zł	Zmiana (B-C) %	Zmiana na (B-C)/ C	Bieżący		Ubiegły		Okres dwa			
	okres	okres	okres	okres	okres	okres						okres	okres	okres	okres	okres	okres	okres	okres
	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	'000 zł	Struktura	Struktura	Struktura	Struktura	Struktura	Struktura	Struktura	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat.	7 602	5 143	5 239	5 239	2 459	48%	-96	100%	100%	100%	-2%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	6 243	4 488	5 171	5 171	1 755	39%	-683	82%	87%	87%	-13%	82%	87%	87%	87%	87%	87%	87%	
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 359</b>	<b>655</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>704</b>	<b>107%</b>	<b>587</b>	<b>18%</b>	<b>587</b>	<b>18%</b>	<b>863%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>13%</b>	<b>1%</b>
Koszty sprzedaży	17	104	163	163	-87	-84%	-59	0%	-59	0%	-36%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	3%
Koszty ogólnego zarządu	832	363	334	334	469	129%	29	11%	29	11%	9%	7%	7%	7%	7%	7%	7%	7%	6%
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>510</b>	<b>188</b>	<b>-429</b>	<b>-429</b>	<b>322</b>	<b>171%</b>	<b>617</b>	<b>7%</b>	<b>617</b>	<b>7%</b>	<b>-144%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>-8%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 467	14	125	125	1 453	10379%	-111	19%	-111	19%	-89%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	2%
Pozostałe koszty operacyjne	14	16	8	8	-2	-13%	8	0%	8	100%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 963</b>	<b>186</b>	<b>-312</b>	<b>-312</b>	<b>1 777</b>	<b>955%</b>	<b>498</b>	<b>26%</b>	<b>498</b>	<b>26%</b>	<b>-160%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>-6%</b>
Przychody finansowe	24	19	29	29	5	26%	-10	0%	-10	-34%	-34%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1%
Koszty finansowe	1	0	1	1	1	0%	-1	0%	-1	-100%	-100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/ (strata) brutto</b>	<b>1 986</b>	<b>205</b>	<b>-284</b>	<b>-284</b>	<b>1 781</b>	<b>869%</b>	<b>489</b>	<b>26%</b>	<b>489</b>	<b>26%</b>	<b>-172%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>-5%</b>
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Zysk/ (strata) netto</b>	<b>1 986</b>	<b>205</b>	<b>-284</b>	<b>-284</b>	<b>1 781</b>	<b>869%</b>	<b>489</b>	<b>26%</b>	<b>489</b>	<b>26%</b>	<b>-172%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>-5%</b>



**“Fundacja Hospicyjna”**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

**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	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		2,11	2,39	2,57
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		24,06	133,58	299,37
- produktywność funduszy własnych	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan funduszy własnych}}$		2,68	2,95	2,96
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przec. stan należności krótkoter.} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	dni	17	7	6
<b><u>Wskaźniki rentowności</u></b>					
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	26,12	3,99	-5,42
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	6,71	3,66	-8,19
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$	%	55,06	9,53	-13,95
- rentowność funduszy własnych	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przeciętny stan funduszy własnych}}$	%	69,93	11,75	-16,04
<b><u>Wskaźniki finansowania</u></b>					
- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$		0,18	0,19	0,18
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkoterm.} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	32	12	9

**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

- pokrycie majątku trwałego funduszem własnym	<u>fundusz własny</u> aktywa trwałe	6,76	28,42	136,83
- trwałość struktury finansowania	<u>fundusz własny + zobowiązania długoterminowe</u> suma pasywów	0,78	0,92	0,92
<b>Wskaźniki płynności</b>				
- płynności I	<u>aktywa obrotowe ogółem</u> zobowiązania krótkoterminowe	4,86	12,07	18,72
- płynności II	<u>aktywa obrotowe ogółem - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	4,71	11,44	17,77
- płynności III	<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	3,98	10,84	16,84

**V. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego**

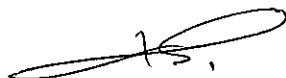
**A. BILANS**

**1. Wartości niematerialne i prawne**

- Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy stanowią: licencja - prawa autorskie utworu, oprogramowanie komputerowe i znak towarowy.
- W 2016 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 2016 r. Fundacja zakupiła m.in: wózek elektryczny na kwotę 50 tys. zł, środki trwałe grupy VIII (aparaty i sprzęt medyczny) w kwocie 223 tys. zł, rozbudowę sieci informatycznej w kwocie 35 tys. zł. Fundacja otrzymała w formie darowizny 10 samochodów o łącznej wartości 207 tys. zł. Ogółem nakłady na zakupy środków trwałych wyniosły 535 tys. zł.
- W 2016 r. sprzedano samochód o wartości początkowej 15 tys. zł.
- Fundacja zapłaciła zaliczkę na zakup samochodu w kwocie 73 tys. zł,



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

**3. Należności długoterminowe**

- W badanym okresie należności długoterminowe nie wystąpiły.

**4. Inwestycje długoterminowe**

- W badanym okresie inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

**5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

- Długoterminowe rozliczeniami międzyokresowymi na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**6. Zapasy**

- Zapasy na dzień bilansowy stanowią zinventaryzowane pendrive i materiały medyczne – 27 tys. zł oraz towary w magazynie 104 tys. zł. Rozliczono różnice inwentaryzacyjne w kwocie 1 tys. zł. Leki są ujmowane w momencie zakupu w koszty i na koniec roku dokonywana jest inwentaryzacja nieużytych materiałów.


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

- Fundacja potwierdziła pisemnie salda należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy. Do dnia badania potwierdzono salda w około 2 % .
- Do ostatniego dnia badania Fundacja rozliczyła około 96,6 % sald należności z tytułu dostaw i usług.
- Przeciętna szybkość obrotu należnościami w roku badanym wyniosła około 17 dni.
- Roszczenia sporne na koniec okresu obrotowego nie wystąpiły.
- Należności w walucie obcej na dzień bilansowy zostały objęte odpisem aktualizującym w kwocie 10 tys. zł.
- Należności wątpliwe zostały objęte odpisami aktualizującymi w łącznej kwocie 7 tys. zł

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

Należności z tytułu podatków na dzień bilansowy stanowią:

- rozrachunki z tytułu podatku VAT 0,5 tys. zł



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

**9. Inne należności krótkoterminowe**

Inne należności krótkoterminowe stanowią m.in. należności od DotPay z tytułu wpłaconych darowizn pieniężnych od osób fizycznych- 16 tys. zł .

**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	3 572 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 3.375 tys. zł, które wyceniono na dzień bilansowy łącznie z należnymi odsetkami w kwocie 14 tys. zł.

**11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

- Pozycję czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec okresu obrotowego stanowią koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumerat, domen, kampani 1% ujęte w polisach i fakturach w 2016 r., a dotyczące 2017 r.

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

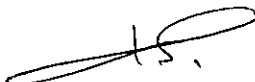
- W badanym okresie nie wystąpiły zmiany wartości funduszu założycielskiego. Wynosi on 1 tys. zł i został wpłacony przez Fundatora księdza dr Piotra Krakowiaka.

**13. Fundusz zasobowy**

- Fundusz zasobowy w badanym okresie nie wystąpił.

**14. Fundusz z aktualizacji wyceny**

- Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny w jednostce nie wystąpił.



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

**15. Pozostałe fundusze rezerwowe**

- Pozostałe fundusze rezerwowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**16. Zysk(strata) z lat ubiegłych**

- Pozycję stnowią skumulowane wyniki finansowe za lata poprzednie w kwocie 1.846 tys. zł. Zgodnie z Uchwałą Zarządu Fundacji nr 1/06/2016 z 30.06.2016 r. postanowiono nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2015 r. w wysokości 205 tys. zł przeznaczyć na cele statutowe Fundacji.

**17. Zysk (strata) netto**

- Zysk netto za bieżący rok obrotowy wyniósł 1.986 tys. zł. Zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, zostanie on przekazany na sfinansowanie działalności statutowej w przyszłych latach.

**18. Rezerwy na zobowiązania**

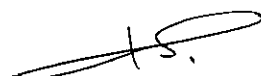
- Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy nie wystąpiły.

**19. Zobowiązania długoterminowe finansowe**

- Zobowiązanie długoterminowe na dzień bilansowy nie wystąpiły

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

- Fundacja otrzymała pisemne potwierdzenia sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy od niektórych kontrahentów.
- Do ostatniego dnia badania Fundacja rozliczyła około 87 % zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.
- Zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy nie wystąpiły.
- Szybkość obrotu zobowiązań w 2016 r. wyniosła 32 dni.





**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

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

	<b>Koniec bieżącego okresu</b>	<b>bieżącego '000 zł</b>
Zobowiązania		
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych		66
Z tytułu składek ZUS		281
Z tytułu PFRON		4
Z tytułu podatku VAT		9
		<u>360</u>

W bieżącym okresie obrotowym Fundacja nie była badana przez organy podatkowe. Mogą one przeprowadzić kontrolę rozliczeń z budżetem za 2016 r. w terminie pięciu lat od zakończenia okresu, którego księgi dotyczą.

**22. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień bilansowy to niewypłacone wynagrodzenia pracowników etatowych i na umowy cywilno prawne za grudzień 2016 r. w łącznej kwocie 291 tys. zł.

**23. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

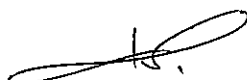
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy to m.in.: zobowiązania z tytułu potrąceń komorniczych – 2 tys. zł i ubezpieczeń - 3 tys. zł, zobowiązania wobec pracowników 1 tys. zł oraz zobowiązania z tytułu przyjętych towarów w komis – 1 tys. zł,

**24. Rozliczenia międzyokresowe**

- W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu obrotowego Fundacja prezentuje rozliczaną w czasie darowiznę samochodów – 191 tys. zł. i przychody rozliczane w czasie - 7 tys. zł.

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

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



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

**26. Zobowiązania warunkowe**

- Zobowiązanie 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 4.825 tys. zł., w tym: darowizny z 1% - 1.382 tys. zł, darowizny pozostałe- 3.382 tys. zł i dotacje i dofinansowania – 58 tys. zł, należności otrzymane – 4 tys. zł. Przychody z działalności gospodarczej wyniosły 2.777 tys. zł., w tym: sprzedaż usług – 2.716 tys. zł i sprzedaż towarów – 60 tys. zł. Od 1 lipca 2016 r. Fundacja rozpoczęła świadczenie usług medycznych w Hospicjum stacjonarnym, domowym i dla dzieci. Łączna wartość przychodów z tego tytułu wyniosła 2.328 tys. zł.

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

- Na pozycję w kwocie 6.243 tys. zł składają się: koszty pozostałe statutowe – 3.299 tys. zł, koszt wytworzenia sprzedanych produktów – 2.923 tys. zł i wartość sprzedanych towarów i materiałów – 21 tys. zł. Największą zmianę zanotowano w wielkości kosztów wytworzenia sprzedanych produktów, które zwiększyły się o 2.719 tys. zł w stosunku do 2015 r. Spowodowane to jest rozpoczęciem od 1 lipca 2016 r. działalności Oddziału Hospicjum, którego koszty wyniosły łącznie 2.524 tys. zł.

**31. Koszty sprzedaży**

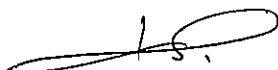
- Pozycję stanowią koszty związane z dystrybucją towarów w magazynie, głównie książek – 17 tys. zł.

**32. Koszty ogólnego zarządu**

- Pozycję stanowią koszty administracji w kwocie 832 tys. zł, w tym m.in.: wynagrodzenia - 479 tys. zł, składki ZUS – 82 tys. zł, usługi obce – 116 tys. zł.

**33. Pozostałe przychody operacyjne**

- Pozycję stanowią m.in.: rozliczenie ujemnej wartości firmy z tytułu zakupu Hospicjum – 1.311 tys. zł, rozliczenie umowy użyczenia budynku - 115 tys. zł, otrzymane odszkodowanie z tytułu szkody w samochodzie - 12 tys. zł, równowartość umorzenia samochodu w darowiznie – 18 tys. zł,



**“Fundacja Hospicyjna”**  
**Raport z badania sprawozdania finansowego**  
**za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

**34. Pozostałe koszty operacyjne**

- Pozycję stanowią m. in.: odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych – 11 tys. zł, spisane należności – 1 tys. zł..

**35. Przychody finansowe**

- Pozycją przychodów finansowych są uzyskane odsetki z lokat i środków na rachunkach bankowych – 19 tys. zł i dodatnie różnice kursowe – 5 tys. zł.

**36. Koszty finansowe**

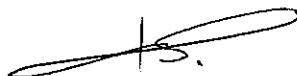
- Pozycję stanowią odsetki budżetowe i odsetki dla kontrahentów 1 tys. zł.

**37. Podatek dochodowy**

- Podatek dochodowy od osób prawnych na dzień bilansowy nie wystąpił. Odliczono przychody zwolnione na działalność statutową w kwocie 9.093 tys. zł.

**VI. Stwierdzenia biegłego rewidenta**

- (a) Fundacja przedstawiła w toku badania żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie dla celów przeprowadzenia badania oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz ujawnieniu istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia. Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie badania.
- (b) Fundacja posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, które można uznać za poprawne. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- (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.

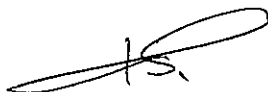


**“Fundacja Hospicyjna”**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

- (d) Księgi prowadzone są przy użyciu komputera w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny. Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania są wystarczające. Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe 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.
- (e) 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.
- (f) Fundusz założycielski został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.
- (g) Inwentaryzacje mające miejsce w okresie badanym zostały przeprowadzone prawidłowo, zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Przeprowadzone inwentaryzacje zostały poprawnie rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych.
- (h) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Fundacji we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- (i) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- (j) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia Zestawienia zmian w kapitale własnym.
- (k) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia Rachunku przepływów pieniężnych.
- (l) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wszystkie istotne informacje wymagane przez Ustawę o rachunkowości i zostały przedstawione we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo.
- (m) Zmiany stosowanych zasad rachunkowości nie wystąpiły. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
- (n) Fundacja nie miała obowiązku sporządzenia Sprawozdania z działalności jednostki.
- (o) Dane liczbowe przedstawione w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego i uzupełnione informacjami w części IV i V raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania przepisów Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 1 wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.



**“Fundacja Hospicyjna”**

**Raport z badania sprawozdania finansowego  
za okres obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016**

---

- (p) Stwierdza się, że zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki zgodnie z wymogami 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.
- (q) 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).

