

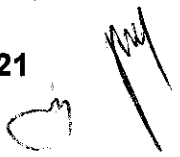
**FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2016 R.**



## **SPIS TREŚCI**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
Bilans .....	8
Rachunek zysków i strat .....	10
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.....	11



**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364

**Wprowadzenie**

**do sprawozdania finansowego za rok 2016**  
FUNDACJI "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

**1. Nazwa i siedziba jednostki**

FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

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

**2. Przedmiot działalności**

Wiodącym przedmiotem działalności statutowej Fundacji jest opieka paliatywna, polegająca na całościowej opiece nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, nie poddające się leczeniu, postępujące i prowadzące nieuchronnie do śmierci choroby. Podstawowe znaczenie w medycynie paliatywnej odgrywa kontrola bólu oraz innych objawów obniżających jakość życia, łagodzenie problemów psychicznych, duchowych i socjalnych, jak również wspomaganie rodzin w trakcie trwania choroby i w okresie żałoby. Kluczowym celem opieki paliatywnej jest poprawa jakości życia chorych i ich rodzin.

**3. Rejestr**

Krajowy Rejestr Sądowy Nr 0000287982

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

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

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

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

oraz wydzielone jednostki organizacyjne przedsiębiorstw podmiotu leczniczego :

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

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

**4. Okres sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 01.01.2016 do 31.12.2016.

**5. Kontynuacja działalności**

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

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

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

**6.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Elementy majątku nabywane przez jednostkę o wartości do 2000 zł są odnoszone jednorazowo w koszty danego okresu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się metoda liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe z grup 4-6 poddane szybkiemu postępowi technicznemu o wartości do 3500 zł umarzone są w 100 % w miesiącu następującym po przekazaniu ich do użytkowania.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**6.2 Zapasy**

Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności w dniu nabycia. Na koniec roku obrotowego następuje korekta kosztów o wartość stanu magazynowego na dzień bilansowy ustalonego w oparciu o ewidencję magazynową ilościowo-wartościową, potwierdzony roczną inwentaryzacją.

Zgodnie z zasadą istotności określoną w art. 8.1 Ustawy o rachunkowości ustala się, iż ewidencji podlegają materiały medyczne o wartości jednostkowej powyżej 15 zł.

**6.3. 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 rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

## FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364

### 6.4. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

### 6.5. Rozliczenia międzyokresowe

- Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- opłacone z góry czynsze,
- opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością Fundacji,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym dotyczące przyszłych okresów, których zaliczenie ze względu na ich wielkość może powodować zniekształcenie wyniku finansowego.

- W rozliczeniach międzyokresowych wykazywanych w aktywach bilansu wykazywane są także nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat ustalone na dzień bilansowy.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Powstają w celu zachowania współmierności przychodów z kosztami.

Zgodnie z zapisami Art.41 Ustawy o rachunkowości – środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów i odnosi w przychody równolegle do dokonywanych w koszty odpisów amortyzacyjnych.

W pozycji tej Fundacja wykazuje niezamortyzowane wartości środków trwałych zakupionych z dotacji.

### 6.6. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat sporządzony został według wzoru określonego w Załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości w wariantcie kalkulacyjnym.

Informację dodatkową sporządzono w formie uproszczonej, w której pominięto punkty dotyczące zdarzeń niewystępujących w roku sprawozdawczym.

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

## FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"

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

NIP: 8942923364

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

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym.

W księgach rachunkowych Fundacji ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

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

Fundacja rozpoczęła w 2016 r. prowadzenie działalności gospodarczej, w związku z tym rozpoznaje przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz koszty sprzedaży.

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

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

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

Ujęcie przychodów statutowych w Rachunku zysków i strat :

W pozycji II Dotacje – ujmowane są dotacje otrzymane i przeznaczone na działania w roku obrotowym

W pozycji III. Inne przychody operacyjne ujmowane są :

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

W pozycji tej są wykazywane:

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

2. Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego – w pozycji tej są wykazywane:
  - przychody z aukcji charytatywnych.

Do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem.

**FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

Za koszty uważa się również koszty administracyjne Fundacji (tj. niezwiązane bezpośrednio z działalnością statutową).

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

Ujęcie kosztów statutowych w Rachunku zysków i strat :

W pozycji III. Inne koszty operacyjne ujmowane są:

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

Na pozycję tę składają się:

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

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

Na pozycję tę składają się:

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

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

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

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2016r.

na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>740 813,32</b>	<b>639 219,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>16 989,27</b>	<b>11 479,23</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 989,27	11 479,23
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>723 824,05</b>	<b>627 740,43</b>
1. Środki trwałe	723 824,05	627 610,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	567 263,53	496 666,56
c) urządzenia techniczne i maszyny	14 356,58	8 370,02
d) środki transportu	68 137,82	41 749,54
e) inne środki trwałe	74 066,12	80 824,11
2. Środki trwałe w budowie		130,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>3. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 431 998,29</b>	<b>2 763 967,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>39 768,12</b>	<b>84 342,78</b>
1. Materiały	39 768,12	84 342,78
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>166 323,50</b>	<b>95 860,36</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	166 323,50	95 860,36
- do 12 miesięcy	164 255,77	93 295,61
- powyżej 12 miesięcy	164 255,77	93 295,61
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	2 067,73	2 564,75
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>I. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 194 004,07</b>	<b>2 563 825,97</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 194 004,07	2 563 825,97
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 194 004,07	2 563 825,97
środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach	2 194 004,07	2 563 825,97
inne środki pieniężne		
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 902,60</b>	<b>19 938,20</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 172 811,61</b>	<b>3 403 186,97</b>



**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364

<b>PASYWA</b>	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 828 185,64</b>	<b>3 123 885,01</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) statutowy</b>	<b>2 603 501,58</b>	<b>2 828 185,64</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-16 293,82</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>240 977,88</b>	<b>295 699,37</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>344 625,97</b>	<b>279 301,96</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>341 925,97</b>	<b>255 095,64</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	341 925,97	255 095,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 634,50	122 652,98
- do 12 miesięcy	245 634,50	122 652,98
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 980,57	64 173,63
h) z tytułu wynagrodzeń	15 830,41	41 554,76
i) inne	26 480,49	26 714,27
4. Fundusze specjalne		
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 700,00</b>	<b>24 206,32</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 700,00	24 206,32
- długoterminowe	2 700,00	
- krótkoterminowe		24 206,32
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 172 811,61</b>	<b>3 403 186,97</b>

Wrocław, 31.03.2017r.

(miejsce i data sporządzenia)

Joanna Pijanowska

główna księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Beata Hemik-Janiszewska

Prezes Fundacji

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31.12.2016

na podstawie załącznika nr 1 - Ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2015	2016
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>2 700,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)		2 700,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 700,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>609,95</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	887 312,22	951 531,19
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-887 312,22</b>	<b>-949 441,14</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 902 575,72</b>	<b>5 204 157,68</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00	
II	Dotacje	150 000,70	64 490,00
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>5 747 575,02</b>	<b>5 139 667,68</b>
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 737 564,17	5 047 853,44
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		58 320,00
3.	Inne przychody operacyjne	10 010,85	33 494,24
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 802 925,56</b>	<b>3 977 453,85</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>4 802 925,56</b>	<b>3 977 453,85</b>
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 800 290,89	3 912 390,41
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		58 320,00
3.	Inne koszty operacyjne	2 634,67	6 743,44
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>212 337,94</b>	<b>277 262,69</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31 834,25</b>	<b>24 183,40</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki	31 834,25	24 183,40
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 086,31</b>	<b>5 514,72</b>
I	Odsetki	185,12	34,97
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	2 901,19	5 479,75
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności ogółem (I+J-K)</b>	<b>241 085,88</b>	<b>295 931,37</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>241 085,88</b>	<b>295 931,37</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	108,00	232,00
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>240 977,88</b>	<b>295 699,37</b>

Wrocław, 31.03.2017 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

Joanna Pijanowska

.....  
główna księgowa  
(podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Beata Homik-Janiszewska

.....  
Prezes Fundacji

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok 2016  
FUNDACJI „WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI”****CZĘŚĆ 1****1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych****a) środki trwałe - wartość początkowa**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	705 969,10	0,00		705 969,10
MASZYNY I URZĄDZENIA	38 825,64			38 825,64
ŚRODKI TRANSPORTU	412 874,69		8 200,00	404 674,69
INNE ŚRODKI TRWAŁE	501 191,26	36 900,93	19 081,20	519 010,99
<b>RAZEM</b>	<b>1 658 860,69</b>	<b>36 900,93</b>	<b>27 281,20</b>	<b>1 668 480,42</b>

**b) umorzenie środków trwałych**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie			
	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	138 705,57	70 596,97	0,00	209 302,54
MASZYNY I URZĄDZENIA	24 469,06	5 986,56	0,00	30 455,62
ŚRODKI TRANSPORTU	344 736,87	26 388,28	8 200,00	362 925,15
INNE ŚRODKI TRWAŁE	427 125,14	30 142,94	19 081,20	438 186,88
<b>RAZEM</b>	<b>935 036,64</b>	<b>133 114,75</b>	<b>27 281,20</b>	<b>1 040 870,19</b>

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

## c) wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
GRUNTY	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	567 263,53	496 666,56
MASZYNY I URZĄDZENIA	14 356,58	8 370,02
ŚRODKI TRANSPORTU	68 137,82	41 749,54
INNE ŚRODKI TRWAŁE	74 066,12	80 824,11
<b>RAZEM</b>	<b>723 824,05</b>	<b>627 610,23</b>

## d) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	29 909,72	0,00	924,82	28 984,90
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>29 909,72</b>	<b>0,00</b>	<b>924,82</b>	<b>28 984,90</b>

## e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie			
	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	12 920,45	5 510,04	924,82	17 505,67
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>12 920,45</b>	<b>5 510,04</b>	<b>924,82</b>	<b>17 505,67</b>

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

## f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość netto	
	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00
PROGRAMY KOMPUTEROWE	16 989,27	11 479,23
INNE PRAWA	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>16 989,27</b>	<b>11 479,23</b>

## 2. Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy

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

Jednostka w dniu 30.12.2010 r. podpisała na czas nieokreślony umowę najmu z Gminą Wrocław na lokal użytkowy usytuowany we Wrocławiu. Lokal ten, po wyremontowaniu przez fundację, został przeznaczony na jej siedzibę, w której prowadzona jest także działalność przychodni specjalistycznej z rehabilitacją. Wartość użytkowanego lokalu na podstawie umowy najmu nie jest jednostce znana.

Jednostka podpisała również na czas nieokreślony umowę najmu lokalu użytkowego w Wałbrzychu dla wałbrzysko-jeleniogórskiej filii Fundacji. Wartość użytkowanego lokalu na podstawie umowy najmu nie jest jednostce znana.

## 4. Prawa własności budynków

Nie dotyczy

## 5. Struktura kapitału (funduszu) statutowego

Wyszczególnienie	Stan na dzień 1.01.2016	Przeniesienie wyniku za rok ubiegły	Wynik okresu	Stan na dzień 31.12.2016
Fundusz statutowy	2 603 501,58	224 684,06		2 828 185,64
Strata z roku poprzedniego	-16 293,82	16 293,82		0,00
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	240 977,88	-240 977,88	295 699,37	295 699,37
<b>Razem kapitał własny :</b>	<b>2 828 185,64</b>	<b>0,00</b>	<b>295 699,37</b>	<b>3 123 885,01</b>

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**6. Podział zysku/Pokrycie straty**

Wynik finansowy netto w roku obrotowym 2016 wynoszący 295 699,37 zł zwiększy wartość funduszu statutowego i zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych Fundacji.

**7. Rezerwy**

W jednostce nie wystąpiły przesłanki do tworzenia rezerw.

**8. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących należności (w tym z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy).

**9. Podział zobowiązań długoterminowych**

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

**10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2016 w jednostce wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu polis ubezpieczeniowych.

Zmiany w zakresie rozliczeń międzyokresowych ujęte są w poniższej tabeli :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
1	Prenumeraty	30,00	0,00
2	Polisy ubezpieczeniowe	21 307,57	19 938,20
3	Koszty koncertu Noworocznego 2016	307,50	0,00
4	Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	10 257,53	0,00
	<b>Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych wykazywanych w aktywach</b>	<b>31 902,60</b>	<b>19 938,20</b>

Na dzień 31.12.2016 w jednostce wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu utworzonej rezerwy na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
1	Rezerwa na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów	0,00	24 206,32
	<b>Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych wykazywanych w pasywach</b>	<b>0,00</b>	<b>24 206,32</b>

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie wystąpiły na dzień 31.12.2016r. Wartość wykazana w bilansie na dzień 31.12. 2015 r. w kwocie 2700,00 zł wynikająca z dotacji z Gminy Wrocław została rozliczona w przychody statutowe w roku 2016.

*11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki*

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

*12. Zobowiązania warunkowe*

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

**CZĘŚĆ 2**

*1. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość*

**FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość**

<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		<b>2 700,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego</b>		<b>5 170 663,44</b>
<b>w tym :</b>		
<b>I.</b>	<b>Dotacje :</b>	
1.	Dotacja Gmina Wrocław - projekt Promocja i rozwój wolontariatu we Wrocławiu - "WOLONTARIUSZ.ORG"- Pozarządowy Program Rozwoju Wolontariatu we Wrocławiu	58 850,00
2.	Dotacja Gmina Dzierżoniów - projekt Rehabilitacja dzieci nieuleczalnie i przewlekle chorych	2 940,00
3.	Rozliczenie części dotacji z Gminy Wrocław z 2015 r. ujętej w poprzednim roku jako przychody przyszłych okresów	2 700,00
<b>Razem :</b>		<b>64 490,00</b>
<b>II.</b>	<b>Pozostałe przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego :</b>	
1.	Wpływy z 1%	2 164 478,99
2.	Przychody z kontraktu NFZ	1 228 598,00
3.	Darowizny finansowe	1 306 483,63
4.	Darowizny rzeczowe	202 324,02
5.	Przychody zbiórka nakrętek	99 251,60
6.	Cegiełki - Koncert Charytatywny	31 949,00
7.	Nawiązki	14 768,20
<b>Razem :</b>		<b>5 047 853,44</b>
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego :</b>	
1.	Przychody z aukcji charytatywnych	58 320,00
<b>Razem :</b>		<b>58 320,00</b>
<b>Przychody statutowe ogółem :</b>		<b>5 170 663,44</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>33 494,24</b>
<b>Przychody finansowe</b>		<b>24 183,40</b>
<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>		<b>5 231 041,08</b>



**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**Struktura procentowa przychodów statutowych oraz porównanie z rokiem poprzednim**

Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego		rok 2015	struktura w %	rok 2016	struktura w %
1.	Dotacje ze środków publicznych	150 000,70	2,55%	64 490,00	1,25%
2.	Wpływy z 1%	2 423 377,57	41,16%	2 164 478,99	41,86%
3.	Przychody z kontraktu NFZ	1 766 508,00	30,00%	1 228 598,00	23,76%
4.	Darowizny finansowe	1 144 842,42	19,45%	1 306 483,63	25,27%
5.	Darowizny rzeczowe	213 021,06	3,62%	202 324,02	3,91%
6.	Przychody zbiórka nakrętek	92 724,86	1,57%	99 251,60	1,92%
7.	Cegiełki - Koncert Charytatywny	45 295,00	0,77%	31 949,00	0,62%
8.	Nawiązki	34 870,76	0,59%	14 768,20	0,28%
9.	Przychody z aukcji charytatywnych	16 924,50	0,29%	58 320,00	1,13%
<b>Razem :</b>		<b>5 887 564,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 170 663,44</b>	<b>100,00%</b>

2. *Odpisy aktualizujące środki trwałe*  
Nie wystąpiły.

3. *Odpisy aktualizujące wartość zapasów*  
Nie wystąpiły.

4. *Działalność zaniechana*  
W roku obrotowym jednostka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

5. *Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym*

**Ustalenie przychodów dla celów podatkowych**

	Przychody wykazywane w sprawozdaniu finansowym	5 231 041,08
+	Przychody finansowe z tytułu różnic kursowych w sprawozdaniu finansowym skompensowane z kosztami finansowymi	70,22
-	Wartość dotacji wykazanej w przychodach podatkowych w 2015	- 2 700,00
+	Wartość usług traktowanych zgodnie z przepisami podatkowymi jako przychody z nieodpłatnych świadczeń	53 965,80
+	Zwiększenie przychodów podatkowych z tytułu odsetek i różnic kursowych do wysokości rzeczywiście otrzymanych w roku 2016	10 807,55
=	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 293 184,65

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**Ustalenie kosztów uzyskania przychodu**

	Koszty wykazywane w sprawozdaniu finansowym	4 935 109,71
+	Korekta wartości kosztów finansowych pomniejszonych w sprawozdaniu finansowym o przychody finansowe z tyt. różnic kursowych	70,22
-	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zgodnie z przepisami podatkowymi	122 804,94
	w tym : - koszty pokryte z dotacji	61 790,00
	- koszty wynagrodzeń i składek ZUS za rok 2016 zapłaconych w roku następnym	36 564,01
	- koszty rezerw	24 206,32
	- koszty niezrealizowanych różnic kursowych	22,45
	- pozostałe koszty operacyjne NKUP	210,16
	- odsetki budżetowe	12,00
+	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów zgodnie z przepisami podatkowymi a wg ksiąg rachunkowych nie będące kosztami w danym roku	15 187,31
=	Koszty uzyskania przychodu	4 827 562,30

**Ustalenie dochodu podatkowego**

	Przychody podlegające opodatkowaniu	5 293 184,65
-	Koszty uzyskania przychodu	4 827 562,30
=	Dochód podatkowy	465 622,35
-	Dochody wolne z opodatkowania	464 400,19
	w tym : - wynik finansowy przeznaczony na cele statutowe pomniejszony o wartość 1000zł przeznaczoną na założenie działalności gospodarczej	294 931,37
	- dotacje otrzymane w roku 2016	61 790,00
	- dochód przeznaczony na cele statutowe a zgodnie z przepisami podatkowymi NKUP w danym roku - koszty niewypłaconych wynagrodzeń i ZUS	36 564,01
	- dochód przeznaczony na cele statutowe a zgodnie z przepisami podatkowymi NKUP – rezerwa urlopową	24 206,32
	- dochód przeznaczony na cele statutowe a zgodnie z przepisami podatkowymi NKUP - koszty różnic kursowych niezrealizowanych	22,45
	- dochód z nieodpłatnych świadczeń przeznaczony na cele statutowe	53 965,80
	- dochód wynikający ze zwiększenia przychodów podatkowych z tytułu odsetek i różnic kursowych do wysokości rzeczywiście otrzymanych w roku – wartość przeznaczona na cele statutowe	10 807,55
	- zmniejszenie dochodu o dotację wykazaną w przychodach podatkowych w 2015r	-2 700,00
	- zmniejszenie dochodu wolnego o wartość wykazaną jako dochód wolny w 2015 r.	-15 187,31
=	Podstawa opodatkowania	1 222,16
	Podatek dochodowy	232,00

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**6. Koszty rodzajowe****Koszty w podziale wg rodzaju :**

Rodzaj kosztu	wartość w roku 2015	wartość w roku 2016
Amortyzacja	141 940,68	132 169,78
Zużycie materiałów i energii	962 186,52	611 805,02
Usługi obce	3 370 251,03	2 665 485,74
Podatki i opłaty	391,50	1 386,50
Wynagrodzenia	1 050 325,08	1 289 668,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 439,28	186 490,39
Pozostałe koszty rodzajowe	13 069,02	11 639,24
Razem :	<b>5 687 603,11</b>	<b>4 898 645,23</b>

Koszty wynagrodzeń zawierają koszty z tytułu umów cywilnoprawnych w wysokości :

- w roku 2015 : 379 292,24 zł

- w roku 2016 : 485 333,34 zł.

**Uzgodnienie wartości kosztów wg rodzaju z kosztami w układzie kalkulacyjnym :**

Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 912 390,41
Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	58 320,00
Koszty sprzedaży	609,95
Koszty ogólnego zarządu	951 531,19
Razem :	<b>4 922 851,55</b>
Koszty rezerwy na niewykorzystane urlopy nieujmowane w kosztach rodzajowych	24 206,32
Koszty po odjęciu wartości rezerwy na niewykorzystane urlopy - wartość zgodna z sumą kosztów wg rodzaju	<b>4 898 645,23</b>

**Uzgodnienie wartości amortyzacji z tabelami dotyczącymi umorzenia :**Zwiększenia wartości umorzenia  
środków trwałych w roku : 133 114,75

w tym :

amortyzacja 126 659,74

nieplanowe odpisy dotyczące  
zlikwidowanych środków trwałych 6 455,01Zwiększenia wartości umorzenia  
WNiP w roku : 5 510,04

w tym :

amortyzacja 5 510,04

**Razem koszt amortyzacji : 132 169,78**

**FUNDACJA "WROCŁAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

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

NIP: 8942923364

**7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**

Nie występują.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>01.01.2016 - 31.12.2016</b>
- poniesione w roku	36 900,93
- planowane na rok następny	25 000,00
w tym na ochronę środowiska:	0,00
- poniesione w roku	0,00
- planowane na rok następny	0,00

**CZĘŚĆ 3****1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Fundacja zawarła umowę na bezpłatne badanie bilansu o wartości rynkowej 12 300,00 zł.

W roku 2016 kontynuowano także umowy użyczenia dotyczące samochodów. Fundacja użytkuje od 7.05.2015 dwa samochody w sposób ciągły i jeden większy samochód w zależności od potrzeb.

Wartość przychodu z nieopłatnego świadczenia z tego tytułu wyceniono na wartość 32 700,80 zł.

Fundacja korzystała także nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia z magazynu wykorzystywanego dla potrzeb zbiórki nakrętek – wartość nieodpłatnego świadczenia wyceniono na wartość 7200 zł.

Na podstawie zawartego porozumienia Fundacja korzystała również nieodpłatnie z sali we Wrocławskim Centrum Wspierania Organizacji Pozarządowych SEKTOR3. Wartość świadczenia wyceniono na wartość 565 zł.

Fundacja korzystała również nieodpłatnie z powierzchni lokalu gastronomicznego podczas organizacji imprez okolicznościowych dla podopiecznych : Dnia Dziecka oraz Imprezy Mikołajkowej. Wartość świadczeń z tego tytułu wyceniono łącznie na wartość 1200 zł.

**2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętne zatrudnienie w roku 2016 wyniosło: 12,33 etatu,  
w tym :

Personel medyczny – 5,91 etatu

Pracownik socjalny – 0,25 etatu

Pracownicy pozostali – 6,17 etatu

**3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego**

Nie wystąpiły.

**CZĘŚĆ 4****1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**FUNDACJA "WROCLAWSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI"**

ul. Jedności Narodowej 47/47a/49a, 50-260 Wrocław,  
NIP: 8942923364

*2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

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

*3. Zmiany zasad rachunkowości*

Przyjęte zasady rachunkowości zostały zmienione w zakresie tworzenia rezerwy na wynagrodzenia z tytułu niewykorzystanych urlopów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości - wariant kalkulacyjny bez uproszczeń.

*4. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

Dane przedstawione za rok 2016 są porównywalne z danymi za rok poprzedni.

**CZEŚĆ 5**

*1. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności*

Nie występuje.

Sporządzono: Wrocław, dnia 31.03.2017

Joanna Pijanowska

  
główna księgowa

Beata Hemił Janiszewska

  
Prezes Fundacji