

INFORMACJE OGÓLNE

do rocznego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

- 1) Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci i Dorosłych
ul. Powstańców Wielkopolskich 66/68
70-111 SZCZECIN

SĄD REJONOWY
SZCZECIN – CENTRUM

w Szczecinie

XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego

ul. Królowej Korony Polskiej 31

70-485 Szczecin

KRS Nr 0000234513 – data rejestracji 19 maja 2005 roku

- 2) Czas trwania działalności Fundacji - nieograniczony
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres: od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
- 4) Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.
- Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci i Dorosłych jest jednostką mikro, o której mowa w art. 3 ust.1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości na podstawie uchwały nr 01/2015 z dnia 30 marca 2015 roku Rady Fundacji.
 - Sporządza sprawozdanie finansowe z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych ustawą o rachunkowości dla jednostek mikro.
- 5) Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności statutowej przez Fundację.
- 6) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.
 - Fundacja zrezygnowała z zachowania zasady ostrożnej wyceny poszczególnych aktywów i pasywów na podstawie art. 7 ust. 2a ustawy o rachunkowości. Nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.
 - W myśl art. 28a ustawy o rachunkowości Fundacja jako jednostka mikro nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i w skorygowanej cenie nabycia. Tym samym dokonuje wyceny aktywów i pasywów w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty.

- Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w stosunku do przedmiotów o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 3 500,00 zł lecz o wartości jednostkowej nie niższej niż 2 000,00 zł odpisy dokonywane są w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w wykazie wg załącznika nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992r o PDOP ze zm.

Składniki majątkowe (sprzęt medyczny) o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 2 000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania ich do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
- Zgodnie z zasadą memoriału oraz współmierności jednostka ujmuje w księgach rachunkowych roku obrotowego wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.

Wynik finansowy za rok obrotowy stanowi nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) lub nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna).

Szczecin, dnia 31.03.2016

WMK BIURO
FINANSOWO-RACHUNKOWE
Wierława Głubrowska
70-467 Szczecin, ul. Moście Cassino 18a
tel./fax 91-453-99-61
REGON 320069306 NIP 851-106-34-10

CIĘTY ZARZĄD

Joanna Szterla

PREZES ZARZĄDU

Kinga Krzywicka

Członek Zarządu

Przemysław Kłosowski

FUNDACJA ZACHODNIOPOMORSKIE
HOSPICJUM DLA DZIECI I DOROSŁYCH
ul. Powstańców Wielkopolskich 66/68
70-111 Szczecin
KRS 0000234513, NIP 852-244-78-56
Regon 320049406

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.
zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy

Poz.	AKTYWA	Stan na koniec	
		2014	2015
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	535 339,45	492 155,90
I	Wartości niematerialne i prawne	59 175,61	70 889,84
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	476 163,84	421 266,06
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 159 477,76	2 807 268,26
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	8 086,25	20 192,38
II	Należności krótkoterminowe	629 921,03	622 805,73
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 502 273,48	2 116 111,49
1.	Środki pieniężne	1 502 273,48	2 116 111,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 197,00	48 158,66
	Aktywa razem	2 694 817,21	3 299 424,16
Poz.	PASywa	Stan na koniec	
		2014	2015
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	2 169 165,37	2 688 376,35
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 998 842,23	1 998 842,23
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	170 323,14	689 534,12
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	525 651,84	611 047,81
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania	424 626,68	390 867,05
IV	Rozliczenia międzyokresowe	101 025,16	220 180,76
	Pasywa razem	2 694 817,21	3 299 424,16

Data sporządzenia: 31.03.2016 r.

WMK BIURO
FINANSOWO-RACHUNKOWE
Wiesława Cioberowska
70-457 Szczecin, ul. Mosto Cassino 18a
tel./fax - 91 453 99 61
..... REGON 320069308 NIP 851-186-24-11...

Imię i Nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych-na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości

WICEPRZEDSIĘDWODCA
Jolanna Kubert

PRZEDSIĘDWODCA
Kinga Kozłowska

Członek Zarządu
Tomasz Kłosowski

Imię i Nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich
członków tego organu (art.52 ust.2 ustawy)

FUNDACJA ZACHODNIOPOMORSKIE
HOSPICJUM DLA DZIECI I DOROSŁYCH
ul. Powstańców Wielkopolskich 66/68
70-111 Szczecin
KRS 0000234513, NIP 852-244-78-56
Regon 320049406

Rachunek zysków i strat
za okres 01.01.2015 do 31.12.2015
*(na podstawie załącznika nr 4 ustawy
o rachunkowości dla mikro jednostek
nieprowadzących działalności gospodarczej)*

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		2014	2015
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	5 223 556,02	5 627 660,19
1	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi	5 223 556,02	5 627 660,19
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 214 025,02	5 620 646,19
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	9 531,00	7 014,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 787 605,93	4 967 379,46
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	4 787 605,93	4 967 379,46
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 787 605,93	4 967 379,46
a)	Amortyzacja	237 835,13	228 037,85
b)	Zużycie materiałów i energii	1 324 705,43	1 322 996,75
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 764 229,86	1 558 674,66
d)	Pozostałe koszty	1 460 835,51	1 857 670,20
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0	0
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
d)	Pozostałe koszty		
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	29 822,82	29 661,77
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	295 449,77	408,38
E.	Wynik finansowy netto ogółem	170 323,14	689 534,12
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	170 323,14	689 534,12
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Data sporządzenia: 31.03.2016 r.

WMK BIURO
FINANSOWO-RACHUNKOWE
Małgorzata Cichorowska
70-467 Szczecin, ul. Młotie Cassino 18a
..... tel./fax. 91 453 99 61
REGON 320069308 NIP 851-106-34-10
Imię i Nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych-na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości

WICEPREZES
Joanna Cichorowska

PREZES
Kinga Cichorowska

Członek Zarządu
Przemysław Kłusowski

Imię i Nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich
członków tego organu (art.52 ust.2 ustawy)

**Informacje uzupełniające do bilansu
za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujmowane odrębnie.

Zobowiązania ogółem:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Rozrachunki z dostawcami	214 688,74	211 427,75
Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ZUS	85 703,84	73 891,33
Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - PIT	20 874,00	17 050,00
Pozostałe rozrachunki	103 360,10	88 338,70
Rozrachunki z tyt. nawiązek i świadczeń pieniężnych	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	0,60
Środki pieniężne w drodze	0,00	158,67
Razem zobowiązania krótkoterminowe	424 626,68	390 867,05

- Zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych – nie występują
- Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo – nie występują
- Zobowiązania emerytalne – nie występują

Fundacja w 2015 roku nie była obciążona udzielonymi gwarancjami oraz poręczeniami.

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

Fundacja w 2015 roku nie wypłaciła żadnych zaliczek i nie udzieliła kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) Udziały (akcje) własne

Fundacja nie posiada żadnych udziałów (akcji) własnych.

W 2015 roku nie nabyła i nie zbywała żadnych udziałów (akcji).

Dodatkowe informacje**Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów statutowych i ich źródeł**

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Narodowy Fundusz Zdrowia z tego:	3 276 678,80	3 648 155,80
1) Hospicjum Domowe dla Dzieci -Szczecin	779 766,00	727 582,00
2) Hospicjum Domowe dla Dzieci - Koszalin	387 816,00	400 548,00
3) Hospicjum Domowe dla Dorosłych	368 415,60	498 895,60
4) Poradnia Medycyny Paliatywnej	5 664,00	-32,00
5) Poradnia Żywienia Dojelitowego	1 560 003,20	1 846 703,20
6) Długoterminowa opieka domowa dla dzieci wentylowanych mechanicznie	175 014,00	174 459,00
Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	1 937 346,22	1 802 167,25
1) Darowizny	638 461,43	485 011,42
2) Nawiązki i świadczenia	3 933,46	64 453,11
3) Dotacje	56 170,00	35 199,90
4) Środki ze zbiórek i imprez publicznych	146 347,18	135 773,97
5) 1% OPP	1 092 434,15	1 081 728,85
6) Badania kliniczne	0,00	0,00
Przychody działalności statutowej odpłatnej	0,00	170 323,14
Razem przychody działalności statutowej	5 226 825,02	5 620 646,19

Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Pozostałe przychody operacyjne	14 987,95	14 449,50
Przychody finansowe	14 834,87	15 212,27
Razem	29 822,82	29 661,77

Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem (realizacja zadań statutowych)

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Koszty działalności statutowej	123 572,20	97 245,93
Hospicjum Domowe dla Dzieci -Szczecin	958 743,73	881 693,63
Hospicjum Domowe dla Dzieci - Koszalin	683 305,14	754 446,75
Hospicjum Domowe dla Dorosłych	538 395,26	675 257,48
Poradnia Medycyny Paliatywnej	15 668,75	0,00
Poradnia Żywienia Dojelitowego	1 028 707,61	1 094 170,26
Zespół Wentylacji	117 223,25	96 298,79
Koszty działalności pozamedycznej nieodpłatnej	328 161,67	330 736,22
Koszty utrzymania samochodów	335 431,14	338 039,72
Koszty działalności statutowej odpłatnej	12 800,00	0,00
Razem koszty świadczeń	4 142 008,75	4 267 888,78

Informacja o strukturze kosztów administracyjnych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Amortyzacja	17 424,33	19 270,69
Zużycie materiałów i energii	17 443,06	17 258,20
Usługi obce	233 508,57	246 970,40
Podatki i opłaty	571,00	199,00
Wynagrodzenia	311 951,93	334 767,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 690,37	68 777,64
Podróże służbowe	2 085,92	2 233,25
Pozostałe koszty rodzajowe	191,00	3000,00
Razem koszty administracji	648 866,18	692 476,68

Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Pozostałe koszty operacyjne	295 421,90	328,61
Koszty finansowe	27,87	79,77
Razem	295 449,77	408,38

Nadwyżka przychodów nad kosztami	170 323,14	689 534,12
----------------------------------	------------	------------

Sprawozdanie finansowe Fundacji za 2015 rok podlega obowiązkowemu badaniu przez podmiot uprawniony na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.12.2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego. Fundacja zawarła umowę z KANCELARIĄ AUDYTORSKĄ „EKB” MIROSŁAWA PAROL o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2015 rok.

Szczecin, dnia 31.03.2016 r.

WMK BIURO
FINANSOWO-RACHUNKOWE
Wiesława Cichorzewska
 70-467 Szczecin, ul. Młocińskiego 18a
 tel./fax 91-453-99-61
 REGON 320069308 NIP 851-106-34-19

WICEPREZES ZARZĄDU

Janina Zielińska

PREZES ZARZĄDU

Kinga Krzywicka

Członek Zarządu

Irena Kłosowska

OPINIA I RAPORT

Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

**FUNDACJA ZACHODNIOPOMORSKIE
HOSPICJUM DLA DZIECI I DOROSŁYCH
W SZCZECINIE
AL. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 66/68**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla RADY FUNDACJI „FUNDACJA ZACHODNIOPOMORSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI I DOROSŁYCH” W SZCZECINIE

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji „Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum Dla Dzieci i Dorosłych” z siedzibą w Szczecinie, ul. Powstańców Wielkopolskich 66/68, na które składa się:

- 1) informacje ogólne,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3 299 424,16 zł**
- 3) informacje uzupełniające do bilansu,
- 4) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia
2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący nadwyżkę
przychodów nad kosztami w wysokości **689 534,12 zł**

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Fundacji.

Zarząd Fundacji oraz członkowie Rady Fundacji są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji.

Mirosława Parol
Kluczowy biegły rewident
Numer w rejestrze 9496

KANCELARIA AUDYTORSKA
EKB

mgr Mirosława Parol
ul. Madalińskiego 8, 70-101 Szczecin
NIP: 851 183 91 07

Nr podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych - 2615

Szczecin, 31 maja 2016 roku.

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
„FUNDACJA ZACHODNIOPOMORSKIE HOSPICJUM
DLA DZIECI I DOROSŁYCH W SZCZECINIE
za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015.**



CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Nazwa jednostki

„Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci i Dorosłych”, zwana dalej Fundacją.

2. Adres siedziby i miejsce prowadzenia działalności

70-111 Szczecin, Al. Powstańców Wielkopolskich 66/68.
Filia – Hospicjum Dla Dzieci, 75-810 Koszalin, ul. Kościuszki 7.

3. Przedmiot działalności – cele i zasady działania Fundacji

Celem działania Fundacji jest:

1. Wspieranie i świadczenie opieki paliatywnej nad dziećmi, młodzieżą i dorosłymi ze schorzeniami ograniczającymi życie i ich rodzinami polegające na aktywnej działalności mającej na celu wszechstronne zaspokajanie potrzeb chorych (w sferach: fizycznej, emocjonalnej, społecznej i duchowej), skupiającej się na podniesieniu jakości życia dziecka i wspieraniu rodziny oraz obejmującej leczenie nieprzyjemnych objawów, niesienie ulgi i wytchnienia rodzinie, a także opieki w czasie umierania i w okresie żałoby, przy czym celem tej opieki nie jest przedłużanie ani skracanie życia, ale poprawa jego jakości.
2. Wspieranie w żałobie rodzin dzieci, młodzieży i dorosłych, którzy zmarli w powodu innych przyczyn niż schorzenia ograniczające życie.
3. Wprowadzenie oraz rozwijanie idei i modelu domowej opieki paliatywnej nad dziećmi, młodzieżą i dorosłymi w Polsce i za granicą.
4. Przeciwdziałanie marginalizacji rodzin pozostających pod opieką Fundacji Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci.
5. Działanie na rzecz rozwoju społeczeństwa obywatelskiego.
6. Wspieranie i świadczenie usług zdrowotnych dla dzieci, młodzieży i dorosłych ze schorzeniami ograniczającymi życie i ich rodzinami polegającej na leczeniu chorych w szczególności w zakresie:
 - żywienia dojelitowego i pozajelitowego,
 - wentylacji domowej inwazyjnej i nieinwazyjnej,
 - tlenoterapii,
 - rehabilitacji.



Działalność statutowa Fundacji prowadzona jest w formie działalności pożytku publicznego odpłatnej i nieodpłatnej.

Zgodnie ze statutem Fundacji oraz wpisem do KRS odpłatną działalność statutową stanowią:

- 63, 99, Z, prowadzenie działalności informacyjnej i edukacyjnej w tym kampanii reklamowych i promocyjnych przy użyciu środków masowego przekazu oraz innych metod propagowania wiedzy na temat zdrowia i opieki zdrowotnej,
- 72, 19, Z, prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji (prowadzenie i finansowanie badań naukowych z zakresu opieki paliatywnej i leczenia bólu),
- 85, 59, B, organizowanie i finansowanie konferencji naukowych, kursów i straży indywidualnych jako form kształcenia w dziedzinie opieki paliatywnej dla personelu medycznego pracowników hospicjów, oraz innych zainteresowanych osób zagadnieniami opieki paliatywnej.

Nieodpłatną działalność statutową stanowią:

- 86, 90, E, działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna (organizowanie i finansowanie programu wsparcia w żałobie dla dorosłych i dzieci polegającego na pomocy w rozwiązywaniu problemów psychologicznych i duchowych),
- 85, 32, A, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane (organizowanie i finansowanie naboru i szkolenia wolontariatu dla potrzeb opieki paliatywnej oraz organizowanie i finansowanie konferencji naukowych, kursów i straży indywidualnych jako form kształcenia w dziedzinie opieki paliatywnej dla personelu medycznego, pracowników hospicjów, oraz innych zainteresowanych osób zagadnieniami opieki paliatywnej),
- 91, 01, A, działalność bibliotek innych niż publiczne (prowadzenie biblioteki naukowej w dziedzinie opieki paliatywnej i leczenia bólu),
- 58, 19, Z, organizowanie i finansowanie działalności wydawniczej w zakresie materiałów szkoleniowych i naukowych z zakresu opieki paliatywnej,
- 94, 99, Z, współpraca w celu rozwoju opieki paliatywnej z organizacjami pozarządowymi, hospicjami, instytucjami naukowymi i innymi organizacjami działającymi na rzecz nieuleczalnie chorych dzieci i ich rodzin w kraju i za granicą, z instytucjami pozarządowymi i samorządowymi,
- 88, 10, Z, pomoc społeczna pozostała bez zakwaterowania (organizowanie i finansowanie wycieczek, obozów wakacyjnych, pielgrzymek i leczenie bólu),
- 94, 99, Z, organizowanie i finansowanie naboru i szkolenia wolontariatu dla potrzeb opieki paliatywnej,
- 86, 22, Z, praktyka lekarska (organizowanie i finansowanie ośrodków opieki paliatywnej nad dziećmi i dorosłymi w ramach NZOZ),
- 86, 90, A, działalność fizjoterapeutyczna,
- 86, 90, C, działalność pielęgniarek i położnych,
- 86, 90, E, pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

W okresie objętym badaniem Fundacja prowadziła działalność w zakresie określonym statutem Fundacji.

4. Podstawa prawna działalności jednostki

„Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci” została ustanowiona w dniu 23 marca 2005 roku. Akt oświadczenia woli o ustanowieniu Fundacji został sporządzony w formie aktu notarialnego, Repertorium A numer 1507/2005 przed notariuszem Dobrosławą Anną Kuniewicz w Szczecinie.

Czas trwania Fundacji - nieoznaczony.

Fundacja działa na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 06.04.1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 1991 r., nr 46, poz.203 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr z dnia 29 maja 2003 r. z późn. zm.),
- ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r. (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.),
- oraz innych przepisów prawa dotyczących podmiotów opieki zdrowotnej i przedmiotu działalności Fundacji oraz postanowień Statutu Fundacji,
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r, poz. 330 z późn.zm).

Ostatnia zmiana Statutu Fundacji została zarejestrowana w KRS w dniu 27 lutego 2014 roku.

5. Organ rejestrowy

Do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego Szczecin Centrum, XIII Wydział Gospodarczy KRS Fundacja została wpisana w dniu 19 maja 2005 r. za numerem KRS: 0000234513.

W dziale 1 KRS Fundacja posiada wpis statusu organizacji pożytku publicznego na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy KRS.

Ostatni wypis z Rejestru KRS nosi datę 19.05.2016 r.

6. Rejestracja podatkowa i statystyczna

Fundacji zostały nadane następujące numery identyfikacyjne:

- numer identyfikacji podatkowej 8522447856 – nadany przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w dniu 31.05.2005 r.,

- numer statystyczny w systemie REGON 320049406-00020 – zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Szczecinie z dnia 21.07.2005 r.

7. Fundusze własne

Fundusz statutowy – fundusz założycielski wynosi **2 500,00 zł**
i został wniesiony przez pięcioro Fundatorów.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość Funduszu własnego wynosi **2 688 376,35 zł**
i obejmuje:

Fundusz statutowy w kwocie 1 998 842,23 zł

Wynik finansowy netto za rok 2015 w kwocie 689 534,12 zł
(nadwyżka kosztów nad przychodami).

8. Organy Fundacji

8.1. Zarząd

Zarząd Fundacji za okres objęty badaniem oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego sprawowali:

Pani Kinga Krzywicka – Prezes Zarządu,

Pani Joanna Katarzyna Szuberla - Wiceprezes Zarządu,

Pan Ireneusz Andrzej Kłosowski - Członek Zarządu.

Oświadczenia woli w imieniu Fundacji wobec osób trzecich składają dwaj członkowie zarządu.

8.2. Rada Fundacji

W skład Rady Fundacji w 2015 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodził:

Pan Jarosław Władysław Peregud Pogorzelski – Przewodniczący Rady Fundacji

Pan Mieczysław Edmund Walczak

Pani Irena Maria Ławrynowicz

Pan Mariusz Andrzej Pietrzak

Pani Kinga Flaga-Gieruszyńska,

Pani Małgorzata Tarczyńska-Łuniewska

Pani Mariola Lembas-Sznabel, do dnia 08 czerwca 2015 roku

8.3. Organ sprawujący nadzór

Organem sprawującym nadzór nad działalnością Fundacji są:

Minister Zdrowia

Prezydent Miasta Szczecina

9. Średnioroczne zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 20,1 osób oraz 33 osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych.

10. Przedmiot badania

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Fundacji na które składa się:

- informacje ogólne
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **3 299 424,16 zł**
- informacje uzupełniające do bilansu,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2015 roku
do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący ogółem nadwyżkę przychodów
nad kosztami w wysokości **689 534,12 zł**

11. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez podmiot uprawniony.

Rada Fundacji Zachodniopomorskiego Hospicjum dla Dzieci i Dorosłych w Szczecinie w dniu 29 czerwca 2015 roku podjęła Uchwałę nr 2/2015 w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Fundacji za rok 2014.

Ponadto, Rada Fundacji podjęła Uchwałę nr 1/2015 z dnia 29 czerwca 2015 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego z działalności Fundacji za 2014 rok.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało złożone do Urzędu Skarbowego w dniu 17 czerwca 2015 roku.

Sprawozdanie nie podlegało obowiązkowi ogłoszenia w KRS.

Sprawozdanie finansowe oraz Sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego za 2014 rok zostało zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego 01 lipca 2015 roku.

12. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta

Badanie przeprowadziła Mirosława Parol Kancelaria Audytorska EKB z siedzibą w Szczecinie, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2615. Kluczowy biegły rewident – Mirosława Parol, numer w rejestrze 9496.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2015 r. dokonano zgodnie z przepisami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości tj. na podstawie uchwały nr 1/2016 z dnia 18 stycznia 2016 roku Rady Fundacji „Fundacja Zachodniopomorskie Hospicjum Dla Dzieci i Dorosłych”.

Badanie przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej dnia 07 marca 2016 roku pomiędzy „Fundacją Zachodniopomorskie Hospicjum dla Dzieci i Dorosłych”, jako

zleceniodawcą a Kancelarią Audytorską „EKB” mgr Mirosławy Parol w Szczecinie, jako zleceniobiorcą o zbadanie sprawozdania finansowego zleceniodawcy za rok 2015. Badanie zostało przeprowadzone w siedzibie Fundacji oraz w siedzibie zleceniobiorcy w dniach 10 – 30 maja 2016 roku.

Zarówno podmiot uprawniony jak i badający biegły rewident oświadczają, że spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym Spółki określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649).

13. Zakres badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku we wszystkich istotnych aspektach jest prawidłowe, to znaczy zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Fundacji.

Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, systemu księgowości i kontroli wewnętrznej odbyło się przy zastosowaniu testów i prób właściwych dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli organów skarbowych bądź innych uprawnionych organów.

14. Oświadczenia jednostki i dostępność danych

Stwierdzamy, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, zaś Zarząd Fundacji złożył nam pisemne oświadczenie o swojej odpowiedzialności za rzetelne i kompletne sporządzenie sprawozdania finansowego oraz, że pomiędzy dniem bilansowym a dniem wydania opinii nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby wykazania w bilansie względnie rachunku zysków i strat lub ich korekty, albo wykazania w informacji dodatkowej. Zarząd Fundacji oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie księgi rachunkowe, dane finansowe, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

1. Przedstawienie istotnych wielkości sprawozdania finansowego

1.1. Podstawowe wielkości z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku

w tys. złotych

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	Dynamika 2015/2013	Dynamika 2015/2014	Struktura 2015
Aktywa trwałe	518	535	492	95,0	92,0	14,9
Rzeczowe aktywa trwałe	518	476	421	81,3	88,4	12,7
WNiP	0	59	71	0	120,3	2,2
Aktywa obrotowe	1 609	2 140	2 759	171,5	128,9	83,6
Zapasy	14	8	20	142,9	250,0	0,6
Należn.krótkoterminowe	467	630	623	133,4	98,9	19,0
Inwestycje krótkoterm.	1 128	1 502	2 116	187,6	140,9	64,1
Rozlicz.międzyokresowe	22	20	48,0	218,2	240,0	1,5
-	-	-	-	-	-	-
AKTYWA RAZEM	2 149	2 695	3 299	153,5	122,4	100,0
Fundusze własne	1 749	2 169	2 688	153,6	123,9	81,0
Fundusz statutowy	1 999	1 999	1 999	100,0	100,0	61,0
Wynik finansowy	(-) 250	170	689	- 275,6	405,3	21,0
Nadwyżka przychodów						
nad kosztami	-	170	687	-	-	-
Nadwyżka kosztów						
nad przychodami	250	-	-	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy	400	526	611	152,8	116,2	19,0
Inne zobowiązania	290	425	391	134,8	92,0	12,0
Rozlicz.międzyokresowe	110	101	220	200,0	217,8	7,0
PASYWA RAZEM	2 149	2 695	3 299	153,5	122,5	100,0

1.2. Rachunek wyników za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

w tys.złotych

Wyszczególnienie	2013	2014	2015	Dynamika 2015/2013	Dynamika 2015/2014
A. Przychody z działalności					
statutowej	4 382	5 227	5 620	128,3	107,5
II. Inne przychody określone statutem	4 382	5 227	5 620	128,3	107,5
B. Koszty realizacji zadań					
statutowych	3 834	4 142	4 268	111,3	103,0
1. Koszty realizacji zadań statutowych					
działaln.nieodpłatnej pożytku publ.	3 834	4 142	4268	111,3	103,0
C. Wynik finansowy na					
działalności statutowej	548	1 085	1 352	246,7	124,6
D. Koszty administracyjne	622	649	692	111,3	106,6
1. Zużycie materiałów i energii	17	18	18	105,9	100,0
2. Usługi obce	210	234	247	117,6	106,9
3. Podatki i opłaty	1	1	1	100,0	100,0
4. Wynagrodzenia oraz ZUS	371	377	403	108,6	106,9
5. Amortyzacja	22	17	19	86,4	111,8
6. Pozostałe	1	2	5	500,0	250,0
E. Pozostałe przychody	67	29	30	44,8	103,4
F. Pozostałe koszty	276	295	1	0,4	0,3
G. Wynik finansowy brutto na					
całokształcie działalności	(-) 283	170	689	-243,5	405,3
H. Wynik finansowy ogółem	(-) 283	170	689	-243,5	405,3

1. Analiza ogólnej sytuacji finansowej

Na podstawie przedłożonego i zbadanego bilansu oraz rachunku wyników sporządziliśmy zestawienie dynamiki poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku wyników Fundacji za okres trzech ostatnich lat obrotowych, których krótką analizę przedstawiamy poniżej.

Przychody z działalności statutowej wyniosły 5 620 646,19 zł i od ubiegłorocznych były wyższe o 406 621,17 zł kształtując się na poziomie 107,5 % w odniesieniu do roku ubiegłego a do roku 2013 na poziomie 128,3 %.

Koszty realizacji zadań statutowych były wyższe od wartości z roku ubiegłego o kwotę 125 880,03 zł i wyniosły 4 267 888,78 zł kształtując się na poziomie 103,0 % wielkości ubiegłorocznej a do roku 2013 wyniosły 111,3 %.

Koszty administracyjne wyniosły 692 476,68 zł i były wyższe o 43 610,50 zł od ubiegłorocznych uzyskując poziom 106,6 % a do roku 2013 111,3 %.

Wynik finansowy netto ogółem jako nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 689 534,12 zł ukształtowała nadwyżka pozostałych przychodów w kwocie 29 661,77 zł nad pozostałymi kosztami w kwocie 408,38 zł.

Wartość aktywów trwałych netto w kwocie 492 155,90 zł jest niższa od ubiegłorocznej o 43 183,55 zł i stanowi 91,93 % wartości z roku poprzedniego a w odniesieniu do 2013 roku 94,93 %.

Poziom środków pieniężnych był wyższy od wartości ubiegłorocznej o 613 838,01 zł i wynosi 2 116 111,49 zł co stanowi 140,86 % w odniesieniu do wielkości z roku poprzedniego, a do 2013 roku 187,65 %.

Aktywa bilansu na 31 grudnia 2015 roku w kwocie 3 299 424,16 zł były wyższe od ubiegłorocznych o 604 606,95 zł kształtując się na poziomie 122,44 %, w odniesieniu do roku 2013 poziom ten wyniósł 153,55 %.

Wartość funduszu własnego wyniosła 2 688 376,35 zł i jest wyższa od wartości z roku ubiegłego o kwotę 519 210,98 zł, która odzwierciedla wynik finansowy za 2015 rok (689 534,12 zł) , w którym zawarty jest również wynik finansowy z roku 2014 (170 323,14 zł).

Wnioski ogólne

Działalność Fundacji za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym. Uzyskane przychody za rok 2015 były wyższe od poniesionych w tym roku kosztów działalności o 689 534,12 zł, co oznacza, że za miniony rok obrotowy Fundacja posiadała własne środki finansowe na realizację zadań statutowych.

Wartość świadczeń zdrowotnych objętych kontraktami zawartymi z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2015 rok wyniosła 3 648 155,80 zł. była wyższa od ubiegłorocznej o 371 477,00 zł, co potwierdza zasadność realizowanej opieki zdrowotnej oraz jakość wykonywanych świadczeń w ramach prowadzonej działalności Fundacji.

W Informacjach Ogólnych do rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Zarząd Fundacji oświadczył, że „(...) roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności statutowej przez Fundację.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Prawidłowość stosowanego systemu księgowości i działania powiązanej z nim kontroli wewnętrznej

Fundacja posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, które zawierają:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z dnia 11 marca 2013 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości, poz. 330 z późn. zm.),
- 4) sprawozdanie finansowe sporządzane jest z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48b ust. ustawy o rachunkowości.
- 5) opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Rokiem obrotowym ustanowionym w Statucie Fundacji jest rok kalendarzowy.

Salda zatwierdzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku sprawozdania finansowego zostały poprawnie wprowadzone do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia dla badanego roku obrotowego z zachowaniem formalnej ciągłości.

Dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- a) prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- b) prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- c) zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- d) powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- e) ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- f) przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- g) poprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym i dotyczyło kontroli wewnętrznej kwalifikowania przychodów oraz rozliczania otrzymanych dotacji. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło znaczących niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

Informacje o wybranych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

Pozycję wartości niematerialnych i prawnych tworzą oprogramowanie, programy komputerowe oraz licencje AMMS dokumentacji medycznej o łącznej wartości w cenie nabycia w kwocie 91 999,56 zł
- w tym nabyte w 2015 r. o wartości 26 137,50 zł
Umorzenie w wartości w kwocie 21 109,72 zł
Pozycja bilansowa zaprezentowana poprawnie wynosi 70 889,84 zł

II. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość rzeczowych aktywów trwałych stanowi:

Wartość środków trwałych w kwocie	421 266,06 zł
o udziale procentowym w strukturze aktywów	12,77 %
z tego:	
- budynki i lokale	14 652,25 zł
- maszyny, urządzenia	11 462,93 zł
- środki transportu	271 659,65 zł
- narzędzia, przyrządy, wyposażenie	123 491,23 zł

Wartość początkowa środków trwałych w 2015 roku uległa zwiększeniu ogółem o wartość 158 716,80 zł z tytułu zakupu środków transportu w kwocie 105 500,00 zł, zakupu przyrządów i wyposażenia w kwocie 46 373,50 zł oraz maszyn i urządzeń w kwocie 6 843,30 zł.

Na dzień 31.12.2015r. wartość początkowa środków trwałych wynosiła 2 248 018,23 zł. Wartość umorzenia majątku na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiła 1 826 752,17 zł i wskazuje na zużycie majątku znajdującego się w bieżącej eksploatacji w 81,26 %.

Wszystkie środki trwałe przydzielone są wyznaczonym użytkownikom, odpowiedzialnym za ich stan ilościowy. Wykazane środki trwałe zostały wycenione w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Fundacja posiada tytuły własności, majątek został objęty ubezpieczeniem. Aktywa trwałe zostały objęte w 2015 roku inwentaryzacją i rozliczono w księgach badanego okresu.

Pozycja prawidłowo zaprezentowana.

B. Aktywa obrotowe

I. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie **622 805,73 zł**
o udziale procentowym **18,88 %**
obejmują:

- należności z tyt. dostaw i usług w kwocie 529 511,12 zł
- należności pozostałe 93 294,61 zł
- w tym: - z tyt. nawiązek i świadczeń 63 280,00 zł
- z tyt. umów darowizn do rozliczenia w 2016 r. 24 386,29 zł

Należności zostały wykazane w wartości nominalnej.

Na dzień 25 maja 2016 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w całości.

Należności z tytułu nawiązek zostały uregulowane w kwocie 453,55 zł, a pozostała wartość obejmuje zarachowane jako przychody przyszłych okresów należności z tytułu zasądzonych kwot na rzecz Fundacji.

Pozycja prawidłowo zaprezentowana.

II. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **2 116 111,49 zł**
o udziale procentowym **64,14 %**

obejmują środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych.

Stan środków pieniężnych w kasach został potwierdzony spisami z natury na koniec roku, których wartość jest zgodna z kwotami wykazanymi w raportach kasowych na dzień 31 grudnia 2015 r.

Stan gotówki na rachunkach bankowych jest zgodny z wyciągami bankowymi i potwierdzeniami nadesłanymi przez poszczególne banki.

Pozycja bilansowa prawidłowa.

Wykazane aktywa utworzyły sumę bilansową wynoszącą **3 299 424,16 zł**, wyższą od wielkości ubiegłorocznej o kwotę 604 606,95 zł.

Kompletność i prawidłowość ujęcia pasywów

A. Fundusze własne

Wartość funduszy własnych w kwocie o udziale procentowym tworzą:	2 688 376,35 zł 81,48 %
1. Fundusz statutowy o wartości	1 998 842,23 zł
2. Wynik finansowy netto za 2015 rok w kwocie	689 534,12 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie ogółem o udziale procentowym tworzą:	611 047,81 zł 18,52 %
--	--------------------------

I. Inne zobowiązania

Wartość innych zobowiązań ogółem wynosi o udziale procentowym z tego:	390 867,05 zł 11,85 %
- z tytułu dostaw i usług	211 427,75 zł
- z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych	90 941,33 zł
- pozostałe zobowiązania	88 497,97 zł

Wykazane salda z tytułu rozliczeń publiczno-prawnych są zgodne z deklaracją podatków PIT-4R oraz ZUS za miesiąc grudzień 2015 roku. Na dzień badania zobowiązania publicznoprawne zostały rozliczone. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016 roku.

Wycena i prezentacja pozycji prawidłowa.

II. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość rozliczeń międzyokresowych w kwocie o udziale procentowym stanowią:	220 180,76 zł 6,67 %
- zarachowane zasądzone nawiązki w kwocie	63 280,00 zł
- równowartość niezamortyzowanej części remontu w obcym środku trwałym sfinansowana obcymi środkami	14 652,25 zł

- równowartość niezamortyzowanej części darowizn 142 248,51 zł

Pozycja prawidłowa

Wykazane pasywa utworzyły sumę bilansową wynoszącą **3 299 424,16 zł**, wyższą od wielkości ubiegłorocznej o kwotę 604 606,95 zł.

Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik finansowy

Przychody z działalności statutowej

Przychody na dzień bilansowy wyniosły **5 620 646,19 zł**

i obejmują uzyskane i zaprezentowane w rachunku wyników jak przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, z tego:

1. Darowizny	485 011,42 zł
2. Nawiązki i świadczenia	64 453,11 zł
3. Dotacje	35 199,90 zł
4. Środki ze zbiórek i imprez publicznych	135 773,97 zł
5. 1 % OPP	1 081 728,85 zł
6. Świadczenia w Hospicjum Domowym – Szczecin, ZNFZ	727 582,00 zł
7. Świadczenia w Hospicjum Domowym – Koszalin, ZNFZ	400 548,00 zł
8. Świadczenia w Hospicjum Domowym Dla Dorosłych, ZNFZ	498 895,60 zł
9. Poradnia Medycyny Paliatywnej, ZNFZ	(-) 32,00 zł
10. Poradnia Żywienia Dojelitowego, ZNFZ	1 846 703,20 zł
11. Opieka domowa dla dzieci wentylowanych mechanicznie	174 459,00 zł
12. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	170 323,14 zł

1. Przychody z darowizn obejmują otrzymane od osób fizycznych, osób prawnych i innych podmiotów środki finansowe i rzeczowe. Informacja o otrzymanych darowiznach została sporządzona w terminie, na formularzu CIT-D załącznika do Zeznania CIT-8 za 2015 rok.

2. Wpływy z tytułu nawiązek i świadczeń obejmują faktycznie otrzymane w roku 2015 wpłaty z tytułu zasądzonych za rzecz Fundacji kwot.

3. Otrzymane dotacje zostały rozliczone w roku 2015 i ujęte w „Sprawozdaniach z wykonania zadania publicznego”.

4. Środki pochodzące ze zbiórek i imprez publicznych oraz z wpłat 1 % dla organizacji pożytku publicznego to faktyczne wpływy finansowe służące finansowaniu działalności Statutowej Fundacji.

5. Środki finansowe otrzymywane od Zachodniopomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia są przedmiotem umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawieranych przez Fundację z Zachodniopomorskim Oddziałem NFZ.

Koszty działalności statutowej

Koszty działalności statutowej wyniosły	4 267 888,78 zł
z tego:	
1. Hospicjum Domowe dla dzieci - Szczecin	881 693,63 zł
2. Hospicjum Domowe dla dzieci - Koszalin	754 446,75 zł
3. Hospicjum Domowe Dla Dorosłych	675 257,48 zł
4. Poradnia Żywienia Dojelitowego	1 094 170,26 zł
6. Zespół Wentylacji	96 298,79 zł
7. Koszty działalności pozamedycznej nieodpłatnej	330 736,22 zł
8. Koszty utrzymania środków transportu	338 039,72 zł
9. Koszty działalności statutowej	97 245,93 zł

Koszty realizacji zadań statutowych ewidencjonowane wg powyższego podziału grupowane są według kryterium faktycznie wykonywanego rodzaju świadczeń.

Koszty utrzymania środków transportu oraz koszty działalności statutowej (pozamedycznej) rozliczane są na poszczególne rodzaje działalności tj. Hospicja i Poradnie wymienione powyżej.

Tak ustalone przychody i koszty z działalności statutowej ukształtowały wynik (zysk) na działalności statutowej w wysokości **1 352 757,41 zł**, wyższej od zysku z roku ubiegłego o kwotę 267 941,14 zł, kształtując się na poziomie 124,7 % wysokości ubiegłorocznej.

Koszty administracyjne

Wartość kosztów administracyjnych, których strukturę zawiera Rachunek wyników, w kwocie **692 476,68 zł** jest wyższa od wielkości kosztów z roku ubiegłego o kwotę 43 610,50 zł tj. o 6,72 %.

Pozostałe przychody

Wartość pozostałych przychodów wynosi ogółem	29 661,77 zł
i stanowią je:	
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	8 300,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	6 149,50 zł
- odsetki od lokat	15 209,05 zł
- inne przychody finansowe	3,22 zł



Pozostałe koszty

Wartość pozostałych kosztów wynosi ogółem	408,38 zł
i stanowią je:	
- pozostałe koszty operacyjne	328,61 zł
- koszty finansowe	79,77 zł

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2015 ukształtowała się w kwocie 689 534,12 zł.

Kompletność i poprawność informacji dodatkowej oraz sprawozdania z działalności

Informacje ogólne i uzupełniające

Fundacja w sporządzonych informacjach ogólnych i uzupełniających zawarła istotne informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Fundacji określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek mikro.

Sprawozdanie z działalności Fundacji

Sprawozdanie z działalności Fundacji oraz Sprawozdanie merytoryczne z działalności Fundacji jako organizacji pożytku publicznego zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami w tym zakresie a zawarte w nich dane finansowe są zgodne z danymi finansowymi zawartymi w rocznym Sprawozdaniu Finansowym Fundacji za 2015 rok.

Informacje i ustalenia końcowe

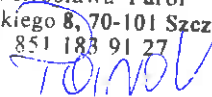
W okresie objętym badaniem nie stwierdziliśmy istotnych przypadków naruszenia prawa, a w szczególności prawa podatkowego, bilansowego ani wynikającego ze statutu Fundacji, zaś Zarząd złożył nam oświadczenie, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą i przekonaniem Fundacja przestrzegała wszystkich umów, które – w przypadku odstąpienia od nich bądź istotnego naruszenia – mogłyby istotnie wpłynąć na sporządzone sprawozdanie finansowe, jak też przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Raport niniejszy zawiera 19 stron, kolejno ponumerowanych, opatrzonych parafami biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident
Mirosława Parol
Nr w Rejestrze 9496



KANCELARIA AUDYTORSKA
EKB
mgr Mirosława Parol
ul. Madalińskiego 8, 70-101 Szczecin
NIP 851 183 91 27



Numer podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych - 2615

Szczecin, 31 maja 2016 r.