



**Fundacja
Podlaskie Hospicjum Onkologiczne**

**Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.**

**Opinia zawiera 2 strony
Raport uzupełniający opinię zawiera 9 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



KPMG Audyt
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
Biuro we Wrocławiu
ul. Bema 2
50-265 Wrocław
Poland

Telefon +48 71 370 49 00
Fax +48 71 370 49 01
E-mail wroclaw@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji Podlaskie Hospicjum Onkologiczne

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Fundacji Podlaskie Hospicjum Onkologiczne z siedzibą w Nowej Woli 89, („Fundacja”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek wyników za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Fundacji

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 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny również 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 oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. 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 istotnej nieprawidłowości sprawozdania finansowego 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 odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd Fundacji oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji Podlaskie Hospicjum Onkologiczne przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji oraz zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

Inne kwestie

Dane porównawcze zostały przedstawione na podstawie sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r., które nie podlegało obowiązkowemu badaniu i nie zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa



.....
Jerzy Paluchniak
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10649



.....
Janusz Charytonowicz
Komandytariusz, Pełnomocnik
Biegły rewident
Nr ewidencyjny 10615

Wrocław, 13 czerwca 2014 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Fundacja
Podlaskie Hospicjum Onkologiczne**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2013 R.**

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja

Podlaskie Hospicjum Onkologiczne z siedzibą w Nowej Woli 89, 16-050 Michałowo wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000328837 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20 maja 2009 roku. Fundacja jest organizacją pożytku publicznego. NIP 7010189793, Regon 141854632.

2. Fundacja posiada następujące jednostki organizacyjne:

- FUNDACJA PODLASKIE HOSPICJUM ONKOLOGICZNE-WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ W NOWEJ WOLI
- HOSPICJUM DOMOWE Z PORADNIĄ MEDYCZYNY PALIATYWNEJ P.W. PROROKA ELIASZA

3. Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

4. Cele statutowe Fundacji:

- wszelkie działania podejmowane na rzecz godnego życia w chorobie i godnego umierania,
- organizowanie i udzielanie kompleksowej opieki medycznej, duchowej, psychologicznej, socjalnej osobom dorosłym w terminalnej fazie choroby, szczególnie choroby nowotworowej, oraz chorym nieuleczalnie w ich domach,
- udzielanie pomocy rodzinom i szkolenie ich w sprawowaniu opieki nad chorymi w terminalnej fazie choroby, szczególnie choroby nowotworowej, pozostającymi w domach i hospitalizowanymi,
- organizacja kompleksowej opieki nad chorymi w terminalnej fazie choroby, szczególnie nowotworowej, wymagającymi hospitalizacji ze względów medycznych bądź socjalnych i prowadzenie hospicjum stacjonarnego dla chorych wymagających hospitalizacji, opieki i leczenia w warunkach oddziału opieki paliatywnej,
- wspieranie rodzin osób chorych i osieroconych.
- edukacja społeczności lokalnej, chorych i ich rodzin, propagowanie idei opieki hospicyjnej i szacunku dla życia,
- działalność edukacyjna dla osób pomagających chorym i ich rodzinom, w tym dla personelu medycznego,
- promocja i organizacja wolontariatu,
- działalność charytatywna,

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2013*

- rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych.

5. Podstawa prawna Fundacji:

Fundacja działa na podstawie ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach i ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz na podstawie Statutu Fundacji. Fundacja została ustanowiona aktem notarialnym z dnia 08.04.2009 r. przez Fundatora – Pawła Grabowskiego, pierwszą siedzibą Fundacji była Warszawa, ul. Barska 11/123 m 13. Obecnie siedzibą Fundacji jest Nowa Wola 89. Statut Fundacji został sporządzony w dniu ustanowienia Fundacji. Fundacja od dnia 30.11.2011 posiada status organizacji pożytku publicznego. Organem sprawującym nadzór nad Fundacją jest Minister Zdrowia oraz Starosta Powiatu Białostockiego.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności.

Sprawozdanie finansowe Fundacji za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013 – 31.12.2013
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2013,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową – **276.261,97**
3. rachunek wyników za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 wykazujący
wynik finansowy (nadwyżkę przychodów nad kosztami) – **262.533,07 zł.**
4. dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza też sprawozdanie z działalności za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 jako organizacja pożytku publicznego.

7. Zasady rachunkowości obowiązujące w Fundacji

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową, stąd sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15-11-2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej. Dane do sprawozdania finansowego wynikają z ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządu z dnia 18-05-2013 r.

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2013*

8. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia 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.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne kontrolowane przez Fundację, o wartości początkowej do 3.500,00 zł, amortyzowane są jednorazowo w roku ich nabycia. 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.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według oszacowanej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2013*

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.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się według ceny (wartości) rynkowej a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- opłacona z góry prenumerata 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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe tworzy się na przyszłe zobowiązania (nieudokumentowane koszty dotyczące bieżącego roku obrotowego).

Opodatkowanie

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o PDOP w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2013*

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzy się na znane jednostce ryzyko związane z prowadzoną działalnością.

Fundusz statutowy

Fundusz statutowy ujmuje się w wartości nominalnej.

Rachunek wyników

Fundacja sporządza rachunek wyników w wariantcie porównawczym.

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;
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

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

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

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

Do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne Fundacji (tj. niezwiązane bezpośrednio z działalnością statutową), a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

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

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2013*

kosztów rodzajowych zawierają analityki umożliwiające w momencie księgowania kosztu przypisania ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

W przypadku zaliczenia różnicy pomiędzy przychodami a kosztami do przychodów lub kosztów roku kolejnego, jednostka prezentuje wskazaną różnicę odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

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

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku*

Bilans

| Wiersz | AKTYWA | Stan na | |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | | |
| A | Aktywa trwałe | 61 877,56 | 67 209,36 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 61 877,56 | 67 209,36 |
| III | Należności długoterminowe | - | - |
| IV | Inwestycje długoterminowe | - | - |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| B | Aktywa obrotowe | 103 434,15 | 209 052,61 |
| I | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | - | - |
| II | Należności krótkoterminowe | 20,01 | - |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 103 414,14 | 209 052,61 |
| 1 | Środki pieniężne | 103 414,14 | 209 052,61 |
| 2 | Pozostałe aktywa finansowe | - | - |
| C | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| | Suma bilansowa | 165 311,71 | 276 261,97 |

*Fundacja „Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”
Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku*

| Wiersz | PASywa | Stan na | |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | | |
| A | Fundusze własne | 138 954,98 | 264 533,07 |
| I | Fundusz statutowy | 2 000,00 | 2 000,00 |
| II | Fundusz z aktualizacji wyceny | - | - |
| III | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 136 954,98 | 262 533,07 |
| 1 | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | 136 954,98 | 262 533,07 |
| 2 | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | - | - |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 26 356,73 | 11 728,90 |
| I | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | - | - |
| II | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 8 136,29 | 4 159,08 |
| 1 | Kredyty i pożyczki | | |
| 2 | Inne zobowiązania | 8 136,29 | 4 159,08 |
| 3 | Fundusze specjalne | - | - |
| III | Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 18 220,44 | 7 569,82 |
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 18 220,44 | 7 569,82 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| | Suma bilansowa | 165 311,71 | 276 261,97 |

Data sporządzenia: 31.03.2014 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Turkiewicz S.J.

17-100 Bieisk Podlaski, ul. Jarzębinowa 10
NIP 543-213-44-22. REGON 200205227

Podpisy Zarządu

Paweł Grabowski

PREZES FUNDACJI

WICEPREZES

ks. Jarosław Szczerbacz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”

Rachunek wyników

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za poprzedni rok obrotowy | Kwota za bieżący rok obrotowy |
|-----------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 659 419,88 | 806 435,33 |
| I. | Składki brutto określone statutem | | |
| II. | Inne przychody określone statutem | 659 419,88 | 806 435,33 |
| B. | Koszty realizacji zadań statutowych | 486 882,88 | 588 816,86 |
| C. | Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B) | 172 537,00 | 217618,47 |
| D. | Koszty administracyjne | 124 608,12 | 100 244,19 |
| 1 | Zużycie materiałów i energii | 33 027,78 | 8 664,93 |
| 2 | Usługi obce | 9 573,48 | 7 421,03 |
| 4 | Podatki i opłaty | 894,00 | |
| 5 | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 71 125,56 | 76 912,51 |
| 6 | Amortyzacja | | |
| 7 | Pozostałe | 9 987,30 | 7 245,72 |
| E. | Pozostałe przychody (niewymienione w pozycji A i G) | 99 900,83 | 143 626,30 |
| F. | Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H) | 11 007,89 | 599,71 |
| G. | Przychody finansowe | 143,16 | 2 132,20 |
| H. | Koszty finansowe | 10,00 | |
| I. | Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H) | 136 954,98 | 262 533,07 |
| J. | Zyski i straty nadzwyczajne | - | - |
| I. | Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia | | |
| II. | Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna | | |
| K. | Wynik finansowy ogółem (I+J) | 136 954,98 | 262 533,07 |
| I. | Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) | | |
| II. | Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia) | 136 954,98 | 262 533,07 |

Data sporządzenia: 31.03.2014 r

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


R&F
Turkowicz S.J.

17-100 Bielsk Podlaski, ul. Jarzębinowa 10
NIP 543-215-44-22, REGON 200205227

Podpisy Zarządu

Paweł Grabowski


PREZES FUNDACJI

WICEPREZES


ks. Jarosław Śzczerbacz

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

**Część II
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

Bilans – aktywa trwałe

Zmiany stanu majątku trwałego Fundacji w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto

| | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Środki trwałe w budowie (inwestycje w obcych obiektach) | Razem |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------|---|-----------|
| Stan na początek roku | 52.512,40 | 27.997,00 | 0,00 | 80.509,40 |
| Zwiększenia | 4.200,00 | 2.770,83 | 24.578,60 | 31.549,43 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 14.997,16 | 0,00 | 14.997,16 |
| Stan na koniec roku | 56.712,40 | 15.770,67 | 24.578,60 | 97.061,67 |

Umorzenie

| | | | | |
|-----------------------|-----------|----------|------|-----------|
| Stan na początek roku | 9.452,28 | 9.179,56 | 0,00 | 18.631,84 |
| Zwiększenia | 13.652,28 | 117,74 | 0,00 | 13.770,02 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 2.549,55 | 0,00 | 2.549,55 |
| Stan na koniec roku | 23.104,56 | 6.747,75 | 0,00 | 29.852,31 |

Wartość netto

| | | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Stan na początek roku | 43.060,12 | 18.817,44 | 0,00 | 61.877,56 |
| Stan na koniec roku | 33.607,84 | 9.022,92 | 24.578,60 | 67.209,36 |

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

3. Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec gminy z tytułu posiadania prawa własności do budynków lub budowli.
4. Fundacja na dzień 31.12.2013 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
5. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Fundacja otrzymała do nieodpłatnego użytkowania budynek, w którym jest zlokalizowana siedziba Fundacji. Okres użyczenia nieruchomości wynosi 30 lat od dnia zawarcia umowy tj. od dnia 15 maja 2010 roku.

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Fundusz statutowy stanowi 2.000 zł, wniesiony jako fundusz statutowy przez fundatora w momencie rejestracji Fundacji.

7. Zestawienie zmian w kapitałach.

| | Bilans otwarcia | Podział wyniku za rok ubiegły na podstawie uchwały | Wynik okresu | Bilans zamknięcia |
|---|-----------------|--|--------------|-------------------|
| Fundusz statutowy | 2.000,00 | | | 2.000,00 |
| Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 136.954,98 | - 136.954,98 | 262.533,07 | 262.533,07 |
| Różnica zwiększająca przychody roku następnego prezentowana w pozostałych przychodach | - | 136.954,98 | - | - |

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 136.954,98 PLN został w całości przeznaczony na przychody 2013 roku, które to zostały zaprezentowane w pozostałych przychodach.

8. Wypracowany w roku obrotowym wynik w wysokości 262.533,07 zł przewiduje się do przeniesienia po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego do przychodów z pozostałej działalności statutowej.
9. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizujących wartości należności.

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

10. Zobowiązania krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2012r | Stan na 31.12.2013r. |
|--|---------------------|----------------------|
| Z tytułu dostaw i usług | 2.462,62 | 2.100,27 |
| Z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych | 5.673,40 | 2.058,81 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 0,27 | 0,00 |
| Razem | 8.136,29 | 4.159,08 |

11. Inwestycje krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2012r | Stan na 31.12.2013r. |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Środki pieniężne razem, w tym: | 103.414,14 | 209052,61 |
| a) środki na rachunku bankowym | 103.414,14 | 208.460,44 |
| b) środki pieniężne w kasie | - | 592,17 |

Wyjaśnienie do rachunku wyników

1. Struktura rzeczowa przychodów z działalności statutowej

| Wyszczególnienie | 1.01.2012-31.12.2012 | 1.01.2013-31.12.2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dotacja PFRON | 443.880,00 | 440.181,00 |
| Dotacja starostwo | 49.320,00 | 48.909,00 |
| Wpłaty dobrowolne (osoby fizyczne, prawne, kwesty) | 114.143,81 | 189.982,52 |
| Darowizny rzeczowe | 16.662,28 | 13.710,99 |
| 1% podatku dochodowego od osób fizycznych | 35.413,79 | 110.611,78 |
| Pozostałe | 0,00 | 3.040,04 |
| Razem | 659.419,98 | 806.435,33 |

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

2. Koszty realizacji zadań statutowych

| Wyszczególnienie | 1.01.2012-31.12.2012 | 1.01.2013-31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| Wynagrodzenia personelu sprawującego opiekę na podopiecznymi WTZu | 262.620,09 | 276.652,49 |
| Koszt dowozu uczestników WTZ | - | 66.406,00 |
| Kieszonkowe uczestników WTZ | - | 20.993,00 |
| Materiały do terapii | - | 13.151,00 |
| Wynagrodzenia personelu medycznego | - | 83.621,44 |
| Amortyzacja środków trwałych | - | 13.716,78 |
| Koszty usług obcych | - | 23.549,85 |
| Koszt zużycia materiałów | - | 24.636,58 |
| Pozostałe | 224.262,79 | 66.089,72 |
| Razem | 486.882,88 | 588.816,86 |

3. Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | 1.01.2012-31.12.2012 | 1.01.2013-31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| Odsetki od środków na rachunku bankowym | 143,16 | 2.132,20 |

4. Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | 1.01.2012-31.12.2012 | 1.01.2013-31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| Odsetki za zwłokę od zobowiązań budżetowych | 10,00 | 0,00 |

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W okresie sprawozdawczym jednostka zmieniła sposób prezentacji kosztów wynagrodzeń pracowników Fundacji, którzy są bezpośrednio odpowiedzialni za pracę z podopiecznymi. Począwszy od roku 2013 wynagrodzenia osób odpowiedzialnych za pracę z podopiecznymi Fundacji są zaliczane do kosztów działalności statutowej, a nie jak w poprzednich latach do działalności administracyjnej. Poniższa tabela przedstawia koszty działalności statutowej i administracyjnej za rok 2012 według zatwierdzonego sprawozdania finansowego oraz według polityki wprowadzonej w 2013 roku.

| | Dane wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2012 | Dane za rok 2012 przy zastosowaniu zmienionej polityki rachunkowości (prezentowane jako dane porównawcze) |
|--|---|---|
| Wynagrodzenia (koszty działalności administracyjnej) | 333.745,65 | 71.125,56 |
| Koszty działalności statutowej | 224.262,79 | 486.882,88 |

Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Fundacja zatrudniała 16 pracowników na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych było zatrudnionych 7 osób.
3. Członkowie Zarządu nie otrzymywali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

Zobowiązania warunkowe.

Jednostka nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

*Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2013 dla Fundacji
„Podlaskie Hospicjum Onkologiczne”*

Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Data sporządzenia: 31.03.2014 r

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Turkowicz S.J.

17-100 Bielsk Podlaski, ul. Jarzębinowa 10
53-215-44-22, REGON 200205227

Podpisy Zarządu



Paweł Grabowski
PREZES FUNDACJI

WICEPREZES



ks. Jarosław Szczerbacz

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**



**Fundacja Podlaskie Hospicjum
Onkologiczne**

**Raport uzupełniający
z badania
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.**

**Raport uzupełniający zawiera 9 stron
Raport uzupełniający
z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.**

Spis treści

| | | |
|--------|---|---|
| 1. | Część ogólna raportu | 3 |
| 1.1. | Dane identyfikujące Fundację | 3 |
| 1.1.1. | Nazwa Fundacji | 3 |
| 1.1.2. | Siedziba Fundacji | 3 |
| 1.1.3. | Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym | 3 |
| 1.1.4. | Kierownik jednostki | 3 |
| 1.2. | Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych | 3 |
| 1.2.1 | Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta | 3 |
| 1.2.2 | Dane identyfikujące podmiot uprawniony | 3 |
| 1.3. | Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy | 4 |
| 1.4. | Zakres prac i odpowiedzialności | 4 |
| 2. | Analiza finansowa Fundacji | 6 |
| 2.1. | Ogólna analiza sprawozdania finansowego | 6 |
| 2.1.1. | Bilans | 6 |
| 2.1.2. | Rachunek wyników | 7 |
| 2.2. | Wybrane wskaźniki finansowe | 8 |
| 3. | Część szczegółowa raportu | 9 |
| 3.1. | System rachunkowości | 9 |
| 3.2. | Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego | 9 |

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Fundację

1.1.1. Nazwa Fundacji

Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne („Fundacja”)

1.1.2. Siedziba Fundacji

Nowa Wola 89
16-050 Michałowo

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

| | |
|---------------------------------------|---|
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Data: | 20 maja 2009 r. |
| Numer rejestru: | KRS 0000328837 |
| Fundusz statutowy na dzień bilansowy: | 2.000,00 złotych |

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

W skład Zarządu Fundacji na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodził:

- Paweł Grabowski – Prezes Zarządu Fundacji,
- Jarosław Szczerbacz – Wiceprezes Zarządu Fundacji.

1.2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

| | |
|--------------------|------------------|
| Imię i nazwisko: | Jerzy Paluchniak |
| Numer w rejestrze: | 10649 |

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

| | |
|-----------------|---|
| Firma: | KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. |
| Adres siedziby: | ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa |
| Numer rejestru: | KRS 0000339379 |
| Sąd rejestrowy: | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Numer NIP: | 527-26-15-362 |

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia nie podlegało obowiązkowi badania i nie zostało zbadane przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 18 maja 2013 r. przez Radę Fundacji, która postanowiła, że wynik finansowy netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 136 954,98 złotych zwiększy przychody roku następnego.

Fundacja nie podlegała obowiązkowi składania sprawozdania finansowego do Krajowego Rejestru Sądowego.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Rady Fundacji Podlaskie Hospicjum Onkologiczne z siedzibą w Nowej Woli 89 i dotyczy sprawozdania finansowego, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., rachunek wyników za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 15 kwietnia 2014 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 5 marca 2014 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Fundacji w okresie od 5 do 9 maja 2014 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego sprawozdania finansowego oraz niezastąpieniu zdarzeń nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Fundacji złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od badanej Fundacji w rozumieniu 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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami).

2. Analiza finansowa Fundacji

2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

2.1.1. Bilans

| AKTYWA | 31.12.2013 | % sumy | 31.12.2012 | % sumy |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | zł '000 | bilansowej | zł '000 | bilansowej |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 67,2 | 24,3 | 61,9 | 37,4 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Należności krótkoterminowe | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 209,1 | 75,7 | 103,4 | 62,6 |
| | <u>209,1</u> | <u>75,7</u> | <u>103,4</u> | <u>62,6</u> |
| SUMA AKTYWÓW | <u>276,3</u> | <u>100,0</u> | <u>165,3</u> | <u>100,0</u> |
| PASYWA | | | | |
| | 31.12.2013 | % sumy | 31.12.2012 | % sumy |
| | zł '000 | bilansowej | zł '000 | bilansowej |
| Fundusze własne | | | | |
| Fundusz statutowy | 2,0 | 0,7 | 2,0 | 1,2 |
| Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 262,5 | 95,0 | 137,0 | 82,9 |
| | <u>264,5</u> | <u>95,7</u> | <u>139,0</u> | <u>84,1</u> |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 4,2 | 1,5 | 8,1 | 4,9 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 7,6 | 2,8 | 18,2 | 11,0 |
| | <u>11,8</u> | <u>4,3</u> | <u>26,3</u> | <u>15,9</u> |
| SUMA PASYWÓW | <u>276,3</u> | <u>100,0</u> | <u>165,3</u> | <u>100,0</u> |

2.1.2. Rachunek wyników

| | 1.01.2013 - 31.12.2013 zł '000 | % przychodów z działalności statutowej | 1.01.2012 - 31.12.2012 zł '000 | % przychodów z działalności statutowej |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| Przychody z działalności statutowej | 806,4 | 100,0 | 659,4 | 100,0 |
| Koszty realizacji zadań statutowych | (588,8) | 73,0 | (486,9) | 73,8 |
| Wynik finansowy na działalności statutowej | 217,6 | 27,0 | 172,5 | 26,2 |
| Koszty administracyjne | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | (8,7) | 1,1 | (33,0) | 5,0 |
| Usługi obce | (7,4) | 0,9 | (9,6) | 1,5 |
| Podatki i opłaty | - | - | (0,9) | 0,1 |
| Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | (76,9) | 9,5 | (71,1) | 10,8 |
| Pozostałe | (7,2) | 0,9 | (10,0) | 1,5 |
| | (100,2) | 12,4 | (124,6) | 18,9 |
| Pozostałe przychody | 143,6 | 17,8 | 99,9 | 15,2 |
| Pozostałe koszty | (0,6) | 0,0 | (11,0) | 1,7 |
| Przychody finansowe | 2,1 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| Koszty finansowe | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności | 262,5 | 32,6 | 137,0 | 20,8 |
| Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| Wynik finansowy ogółem | 262,5 | 32,6 | 137,0 | 20,8 |

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

| | 2013 | 2012 |
|--|------|-------|
| 1. Stopa zadłużenia | | |
| <u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów | 4,3% | 15,9% |
| 2. Wskaźnik płynności | | |
| <u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe | 17,7 | 3,9 |

- Aktywa obrotowe zawierają krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe natomiast nie zawierają należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy.
- Zobowiązania krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy) oraz inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Fundacja posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Fundacji, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

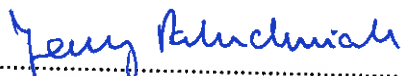
W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.


Fundacja przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

3.2. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

W imieniu KPMG Audyt Spółka ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa


.....
Jerzy Paluchniak
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10649


.....
Janusz Charytonowicz
Komandytariusz, Pełnomocnik
Biegły rewident
Nr ewidencyjny 10615

Wrocław, 13 czerwca 2014 r.