

FUNDACJA PODLASKIE HOSPICJUM ONKOLOGICZNE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015 R.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne (dalej „Fundacja”) z siedzibą w Nowej Woli 89, 16-050 Michałowo wpisana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000328837 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Data rejestracji w KRS-ie to 20 maja 2009 roku. Fundacja od dnia 30.11.2011 r. jest wpisana do rejestru organizacji pożytku publicznego. Organem sprawującym nadzór nad Fundacją jest Minister Zdrowia oraz Starosta Powiatu Białostockiego.
NIP: 7010189793, Regon 141854632.
2. 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 8.04.2009 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.
3. Na dzień 31 grudnia 2015 r. w skład Fundacji wchodziła jedna jednostka organizacyjna - Hospicjum domowe z poradnią medycyny paliatywnej P.W. Proroka Eliasza. Do dnia 30 czerwca 2015 r. w skład fundacji wchodziła Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne – Warsztaty Terapii Zajęciowej w Nowej Woli. Z dniem 1.07.2015 r. zakres działalności fundacji został ograniczony. Działalność prowadzona dotychczas w jednostce organizacyjnej Warsztaty Terapii Zajęciowej została wyodrębniona i kontynuowana jest w odrębnej prawnie fundacji.
4. Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.
5. Podstawowym celem Fundacji jest:
 - ✓ Działalność polegająca na zapewnieniu 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 jej 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 pomagającym chorym i ich rodzinom, w tym dla personelu medycznego,
 - ✓ Promocja i organizacja wolontariatu,
 - ✓ Działalność charytatywna,
 - ✓ Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych.
6. 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.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. obejmuje:

1. Wprowadzenie od sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową – **367 356,62 zł**
3. Rachunek zysków i strat za okres 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
wykazujący wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) – **10 547,77 zł**
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza też sprawozdanie merytoryczne za okres 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jako organizacja pożytku publicznego.

7. Zasady rachunkowości obowiązujące w Fundacji

Fundacja prowadzi tylko działalność statutową, stąd sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2013r poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Fundacja jest jednostką mikro w myśl art. 3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości, w związku z czym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 4 do tejże ustawy. Fundacja uzupełnia sprawozdanie o bardziej szczegółowe pozycje w celu pełniejszego przedstawienia jej sytuacji majątkowo-finansowej.

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. zmiany zakładowego planu kont wprowadzono Uchwałą Nr 1/Z/2014 z dnia 8.01.2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki Rachunkowości.

8. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów

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

1. 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 i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 2.000,00 zł zaliczane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów i energii, a powyżej tej wartości amortyzowane w czasie według stawek amortyzacyjnych.

2. Zapasy wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów (materiałów) wycenia się w oparciu o 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, 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 drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według oszacowanej ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Ewidencja materiałów nie jest prowadzona. Wartość zakupionych materiałów w momencie zakupu jest odpisywana w koszty, których wysokość jest korygowana w oparciu o przeprowadzoną inwentaryzację.

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

3. Należności i zobowiązania 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 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.

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

5. Rozliczenia międzyokresowe zawierają operacje dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- ✓ 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 zaliczanie ze względu na ich wielkość może spowodować zniekształcenie wyniku finansowego.

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

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

Otrzymane dotacje na zakup środków trwałych rozpoznawane są w pasywach bilansu jako „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, a następnie rozliczane w przychody wg średnioważonej stawki amortyzacji środków trwałych podlegających dofinansowaniu.

Otrzymane dotacje realizacje określonych projektów rozpoznawane są w pasywach bilansu jako „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, a następnie rozliczane w

przychody proporcjonalnie do kosztów poniesionych w ramach realizacji projektu podlegającego dofinansowaniu.

6. 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 płatnikiem podatku VAT.
7. Rezerwy ujmuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się na znane jednostce ryzyko związane z prowadzoną działalnością.
8. Fundusz Statutowy ujmuje się w wartości nominalnej.
9. Rachunek zysków i strat Fundacji sporządzany jest w wariancie 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:

- ✓ Zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- ✓ Wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- ✓ Wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;
- ✓ 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 aktywa pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składniki 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 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, 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 na wyodrębnionych kontach.

Różnica pomiędzy przychodami, a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat, 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.

9. Z dniem 1.07.2015 r. zakres działalności fundacji został ograniczony. Działalność prowadzona dotychczas w jednostce organizacyjnej Warsztat Terapii Zajęciowej została wyodrębniona i kontynuowana jest w odrębnej prawnie fundacji.

W Sprawozdaniu finansowym za 2015 rok uwzględniono zagregowane dane tj. przychody i koszty Fundacji za cały 2015 rok oraz przychody i koszty Warsztatów Terapii Zajęciowej do dnia wyodrębnienia tj. 30.06.2015 r.

Do dnia 30.06.2015 r. Warsztaty Terapii Zajęciowej osiągnęły 246.554,31 zł przychodów z podstawowej działalności operacyjnej, a koszty tej działalności wyniosły 254.022,28 zł.

W 2014 r. Warsztaty Terapii Zajęciowej osiągnęły 492.537,10 zł przychodów z tytułu podstawowej działalności operacyjnej, a koszty tej działalności wyniosły 497.300,02 zł.

Bilans

sporządzony na dzień 31-12-2015 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Aktywa trwałe	183 616,70	71 310,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, a w tym środki trwałe	183 616,70	71 310,24
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	230 772,58	296 046,38
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	12 371,16	2 602,35
II	Należności krótkoterminowe	72,85	180,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	218 328,57	287 236,11
1	Środki pieniężne	218 328,57	287 236,11
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 027,92
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	Suma bilansowa	414 389,28	367 356,62
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	302 625,01	304 179,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	127 578,09	293 631,24
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	175 046,92	10 547,77
IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 764,27	63 177,61
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania	5 936,48	6 458,59
IV	Rozliczenia międzyokresowe	105 827,79	56 719,02
	Suma bilansowa	414 389,28	367 356,62

Główny Księgowy

mgr Daria Backiel

Paweł Grabowski
PREZES FUNDACJI

ROZWIĄZANIA PRAWNE
I BIZNESOWE Sp. z o.o

ul. Warszawska 44/1 Ilp., 15-077 Siałystok
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 998
NIP: 642-314-01-42, REGON 200293935

BIURO
RACHUNKOWE

FUNDACJA PODLASKIE
HOSPICJUM ONKOLOGICZNE

18-080 Michałowa, Nowa Wola 89
tel/fax: 85 663 37 34

KRS: 0006328837
REGON: 1418-4632, NIP: 701 01 897 93
tel/fax: 85 636 0304 0851 0139 2000 0010

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	798 952,13	568 910,99
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	798 952,13	568 910,99
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	798 952,13	568 910,99
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	771 634,16	573 995,48
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	771 634,16	573 995,48
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	771 634,16	573 995,48
a)	Amortyzacja	46 064,05	28 863,14
b)	Zużycie materiałów i energii	153 271,71	47 337,97
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	456 092,43	298 262,81
d)	Pozostałe koszty	116 205,97	199 531,56
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	147 743,94	48.510,27
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	14,99	32 878,01
E	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)	175 046,92	10 547,77
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	175 046,92	10 547,77
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Daria Beckiel

ROZWIĄZANIA PRAWNE
I BIZNESOWE Sp. z o.o

ul. Warszawska 44/1 Ilp., 15-077 Białystok
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 902 454 998
NIP: 542-314-01-42, REGON 200299935

BIURO
RACHUNKOWE

FUNDACJA PODLASKIE
HOSPICJUM ONKOLOGICZNE
15-030 Michów, Nowa Wola 89
tel/fax: 85 663 37 34
KRS: 0000328837
REGON: 141834632, NIP: 701 01 897 93
Kontor: 52 6067 0004 0551 0139 2000 0010

Paweł Grabowski

PREZES FUNDACJI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Objaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA KONIEC ROKU
Urządzenia techniczne i masz.	97.637,57	10.514,80	6.299,00	101.853,37
Samochody	128.368,17	0,00	128.368,17	0,00
Inne środki trwałe	33.527,52	0,00	0,00	33.527,52
Razem	259.533,26	10.514,80	134.667,17	135.380,89

Umorzenie:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMNIJSZENIE AMORTYZACJI (SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH)	UMORZENIE ZA ROK	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
Urządzenia techniczne i masz.	50.536,37	2.598,97	12.780,49	60.717,89
Samochody	25.380,21	38.110,06	12.729,85	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	3.352,80	3.352,80
Razem	75.916,58	40.709,03	28.863,14	64.070,69

Wartość netto:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU
Urządzenia techniczne i masz.	47.101,22	41.135,52
Samochody	102.987,96	0,00

Inne środki trwałe	33.527,52	30.174,72
Razem	183.616,70	71.310,24

2. W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani wobec gminy z tytułu posiadania praw własności do budynków lub budowli.
4. Fundacja na dzień 31.12.2015 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
5. Fundacja w dniu 17.06.2015 r. zawarła porozumienie w sprawie rozwiązania umowy o nieodpłatne używanie budynku, w którym mieści się siedziba Fundacji. Umowa użyczenia uległa rozwiązaniu z dniem 30.06.2015 r. i została zastąpiona przez umowę nieodpłatnego użyczenia piętra w tym samym budynku od dnia 1.07.2015 r. Okres użytkowania piętra wynosi 20 lat od dnia zawarcia umowy tj. od dnia 17.06.2015 r.
6. Zmniejszenia środków trwałych w okresie sprawozdawczym dotyczą samochodów oraz urządzeń przekazanych do Warsztatów Terapii Zajęciowej w kwocie netto 93.958,14 zł.

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Tabela zmian w kapitałach:

	Bilans otwarcia	Podział wyniku na podstawie uchwały	Wydzielenie WTZ	Wynik okresu	Bilans zamknięcia
Fundusz statutowy	127.578,09	175.046,92	-8 993,77		293.631,24
Wynik finansowy za rok obrotowy	175.046,92	-175.046,92		10.547,77	10.547,77
Różnica zwiększająca przychody roku następnego prezentowana w pozostałych przychodach					
Razem	302.625,01	0,00	-8 993,77	10.547,77	304.179,01

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 175.046,92 zł został w całości przeznaczony na fundusz statutowy.

8. Wypracowany w roku obrotowym 2015 wynik w wysokości 10.547,77 zł przewiduje się do przeniesienia po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na fundusz statutowy.
9. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizacyjnych należności.
10. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Z tytułu dostaw i usług	5.902,48	1.559,05
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	34,00	4.671,54
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	228,00
Razem	5.936,48	6.458,59

11. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	218.318,43	286.598,09
Środki pieniężne w kasie	10,14	638,02
Razem	218.328,57	287.236,11

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Koszty dotyczące przyszłych okresów – bilety lotnicze	0,00	6.027,92

13. Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie nie wystąpiły.
14. Zaliczki i pożyczki udzielone członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących nie wystąpiły.
15. Udziały własne – nie dotyczy.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Dotacja PFRON	443.283,39	221.894,31
Dotacja starostwo	49.253,71	24.660,00
Przychody z działalności statutowej (wpłaty)	149.707,45	175.901,01
Przychody z 1% podatku	101.559,50	131.197,23
Darowizny rzeczowe	31.920,17	15.258,44
Pozostałe przychody statutowe	23.227,91	43.754,31
Pozostałe przychody i zyski – przeniesienie wyniku z roku poprzedniego	136.954,98	0,00
Pozostałe przychody i zyski – przychody finansowe (odsetki)	2.850,52	4.755,96
Pozostałe przychody i zyski – inne tytuły	7.938,44	0,00
Razem przychody	946.696,07	617.421,26

2. Koszty realizacji zadań statutowych

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Koszty statutowe	611.710,58	508.206,97

3. Koszty administracyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Materiały i energia	39.463,23	658,36

Usługi obce	18.823,52	25.328,26
Koszty wynagrodzeń i ZUS	87.457,64	37.133,89
Podatki i opłaty	682,00	0,00
Pozostałe koszty	13.497,19	2.668,00
Razem	159.923,58	65.788,51

4.Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Koszty finansowe (różnice kursowe)	14,28	210,66

5.Koszty pozostałe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
Strata na zbyciu niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	25.291,44
- wartość netto przekazanych środków trwałych;		93.958,14
- rozliczenie dotacji dot. przekazanych środków trwałych		- 68.666,70
Inne koszty	0,71	7.375,91
Razem	0,71	32.667,35

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Na dzień 31.12.2015 r. Fundacja zatrudniała 2 osoby na umowę o pracę.
2. Na dzień 31.12.2015 r. na podstawie umów cywilno- prawnych było zatrudnionych 11 osób.
3. W 2015 roku członkowie Zarządu nie otrzymali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie.

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

Fundacja nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie znane są Zarządowi żadne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji oraz wynik 2015 r.

Główny Księgowy

mgr Daria Backiel

Data i podpis osoby sprawującej

ROZWIĄZANIA PRAWNE
I BIZNESOWE Sp. z o.o.

ul. Włocławska 44/1 Ilp., 15-077 Białystok
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 598
NIP: 542-314-01-42, REGON 200293935

BIURO
ROZWIĄZUNKOWE

Paweł Grabowski

PREZES FUNDACJI

Inię i nazwisko Kierownika Jednostki (data i podpis)

FUNDACJA PODLASKIE
HOSPICJUM ONKOLOGICZNE

16-050 Michałowo, Nowa Wola 89

tel/faks: 85 663 37 34

KRS: 0000328837

REGON: 141854632, NIP: 701 01 897 93

Kontakt: 52 5360 6304 0551 0139 2900 0010