



# Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne

**Opinia i Raport**

**Niezależnego Biegłego Rewidenta**

**Rok obrotowy kończący się**

**31 grudnia 2016 r.**

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**





tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz, 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.

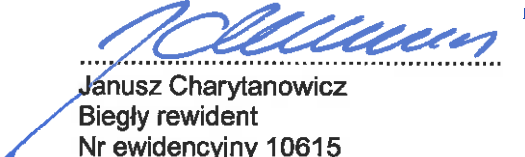
#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe Fundacji Podlaskie Hospicjum Onkologiczne:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz finansowych wyników działalności za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych;
- jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Fundacji; oraz
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr ewidencyjny 3546  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa

.....  
Mateusz Fabijanowski  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 13117

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

Wrocław, 29 maja 2017 r.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**



**FUNDACJA PODLASKIE HOSPICJUM ONKOLOGICZNE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2016 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 6.04.1984r o fundacjach i ustawy z dnia 24.04.2003r. 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 11/13 m 123. Obecnie siedzibą Fundacji jest Nowa Wola 89, 16-050 Michałowo. Statut Fundacji został sporządzony w dniu ustanowienia Fundacji.
3. Na dzień 31 grudnia 2016 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 lipca 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 za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. obejmuje:
1. Wprowadzenie od sprawozdania finansowego
  2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową – **479.863,68 zł**
  3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wynik finansowy netto ogółem (nadwyżka przychodów nad kosztami) – **160.099,35 zł**
  4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Fundacja sporządza też sprawozdanie merytoryczne za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 r. poz. 1047 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 08.01.2014 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.

Wycena rzeczowych aktywów trwałych:

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 i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 2000 zł zaliczane są jednorazowo w koszty, 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 inwentaryzację przeprowadzoną na koniec roku obrotowego.

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.

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 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:

- ✓ Zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- ✓ Wyłączenie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne;
- ✓ Wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne;
- ✓ 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. Fundacja ponosi również koszty administracyjne związane z zapewnieniem jej działalności. Fundacja ewidencjonuje poszczególne grupy kosztów w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych na wyodrębnionych kontach.

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

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 2016 rok dane porównawcze uwzględniają 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.

Główny księgowy  
mgr Diana Backiel  
29.05.2017r.  
BIURO  
RACHUNKOWE  
ROZWIĄZANIA PRAWNE  
I BIZNESOWE Sp. z o.o  
ul. Warszawska 44/1 Ilp., 15-077 Białystok  
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 998  
NIP: 542-314-01-42, REGON 200278825

**Bilans**  
sporządzony na dzień 31-12-2016 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>71 310,24</b>	<b>156 815,16</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	71 310,24	156 815,16
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>296 046,38</b>	<b>323 048,52</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	2 602,35	2 522,99
II.	Należności krótkoterminowe	180,00	15 681,88
III.	Inwestycje krótkoterminowe	287 236,11	304 843,65
1	Środki pieniężne	287 236,11	304 843,65
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 027,92	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>367 356,62</b>	<b>479 863,68</b>
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>304 179,01</b>	<b>453 730,59</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	293 631,24	293 631,24
II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	10 547,77	160 099,35
IV.	Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>63 177,61</b>	<b>26 133,09</b>
I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III.	Inne zobowiązania	6 458,59	15 417,74
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	56 719,02	10 715,35
	<b>Pasywa razem</b>	<b>367 356,62</b>	<b>479 863,68</b>

Główny księgowy

mgr Diana Backiel

29.05.2017.

ROZWIĄZANIA PRAWNE  
I BIZNESOWE Sp. z o.o

ul. Warszawska 44/1 IIIp., 15-077 Białystok  
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 998  
NIP: 542-314-01-42, REGON 200293935

**BIURO  
RACHUNKOWE**

8

**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

konto: 52 8060 0004 0551 0139 2000 0010

*Paweł Grabowski*

**PREZES FUNDACJI**

## Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>568 910,99</b>	<b>373 590,07</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>568 910,99</b>	<b>373 590,07</b>
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	568 910,99	373 590,07
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>573 995,48</b>	<b>306 653,02</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>573 995,48</b>	<b>306 653,02</b>
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	573 995,48	306 653,02
a)	Amortyzacja	28 863,14	19 027,58
b)	Zużycie materiałów i energii	47 337,97	4 020,96
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	298 262,81	88 840,92
d)	Pozostałe koszty	199 531,56	194 763,56
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
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>48 510,27</b>	<b>93 162,30</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>32 878,01</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>10 547,77</b>	<b>160 099,35</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>10 547,77</b>	<b>160 099,35</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

mgr Dżana Backiel

ROZWIĄZANIA PRAWNE  
I BIZNESOWE Sp. z o.o

ul. Warszawska 44/1 III p., 15-077 Białystok  
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 998  
NIP: 542-914-01-42, REGON 200293935

BIURO  
RACHUNKOWE

9

**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  
konto: 52 8060 0004 0551 0139 2000 0010

*Paweł Grabowski*  
*Krzysztof...*  
**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.	101.853,37	5.899,00	0,00	107.752,39
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	33.527,52	0,00	0,00	33.527,52
Razem	135.380,89	5.899,00	0,00	141.279,91

Umorzenie – amortyzacja:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMNIJSZENIE AMORTYZACJI (SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH)	UMORZENIE ZA ROK	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
Urządzenia techniczne i masz.	60.717,89	0,00	15.674,78	76.392,67
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	3.352,80	0,00	3.352,80	6.705,60
Razem	64.070,69	0,00	19.027,58	83.098,27

Wartość netto:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU
Urządzenia techniczne i masz.	41.135,52	31.359,72
Samochody	0,00	0,00
Inne środki trwałe	30.174,72	26.821,92
Razem	71.310,24	58.181,64

Jednostka nie posiada środków trwałych z grup nie wymienionych w tabelach. Nie użytkowane są też środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów o podobnym charakterze, z tytułu których wystąpiłyby koszty amortyzacji.

Fundacja w kwietniu 2016 roku zakupiła działkę w miejscowości Makówka w gminie Narew pod budowę hospicjum stacjonarnego. Wydatki na budowę hospicjum traktowane są jako inwestycja i zbierane na koncie środków trwałych w budowie. Na dzień 31.12.2016 r. wartość nakładów wynosi 98.633,52zł.

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 31.12.2016 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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 piętrowego w tym samym budynku od dnia 1.07.2015 r. Okres używania piętrowego wynosi 20 lat od dnia zawarcia umowy tj. od dnia 17.06.2015 r.
6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Tabela zmian w kapitałach:

	Bilans otwarcia	Podział wyniku na podstawie uchwały	Wynik okresu	Bilans zamknięcia
Fundusz statutowy	293 631,24			293 631,24
Wynik finansowy za rok obrotowy	10 547,77	-10 547,77	160 099,35	160 099,35
Różnica zwiększająca przychody roku następnego prezentowana w pozostałych przychodach		10 547,77		
<b>Razem</b>	<b>304 179,01</b>	<b>0,00</b>	<b>160 099,35</b>	<b>453 730,59</b>

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 10 547,77 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

7. Wypracowany w roku obrotowym 2016 wynik w wysokości 160.099,35 zł zostanie, zgodnie z propozycją Rady Fundacji, przeniesiony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na cele statutowe.
8. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizacyjnych należności.
9. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r	Stan na 31.12.2016r
Z tytułu dostaw i usług	1.559,05	6.574,20
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	4.671,54	3.597,43
Z tytułu wynagrodzeń	228,00	5.246,11
<b>Razem</b>	<b>6.458,59</b>	<b>15.417,74</b>

10. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015r	Stan na 31.12.2016r
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	286.598,09	303.058,63
Środki pieniężne w kasie	638,02	1.785,02
<b>Razem</b>	<b>287.236,11</b>	<b>304.843,65</b>

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015r	Stan na dzień 31.12.2016r
Koszty dotyczące przyszłych okresów	6.027,92	0,00

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

## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Stan za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Dotacja PFRON	221.894,31	28.816,00
Dotacja starostwo	24.660,00	0,00
Przychody z działalności statutowej	175.901,01	283.798,51
Przychody z 1% podatku	131.197,23	140.279,16
Darowizny rzeczowe	15.258,44	1.110,00
Pozostałe przychody statutowe	43.754,31	90,00
Pozostałe przychody i zyski – przeniesienie wyniku z roku poprzedniego	0,00	10.547,77
Pozostałe przychody i zyski – przychody finansowe	4.755,96	2.110,93
Pozostałe przychody i zyski – inne tytuły	0,00	0,00
<b>Razem przychody</b>	<b>617.421,26</b>	<b>466.752,37</b>

### 2. Koszty realizacji zadań statutowych

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Stan za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Koszty statutowe	508.206,97	223.343,19

Na koszty realizacji zadań statutowych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 złożyły się m.in. koszty wizyt domowych u pacjentów hospicjum zrealizowanych przez podmioty zewnętrzne, koszty związane z organizacją bału charytatywnego „Dla Hospicjum – Dla Życia” oraz koszty poniesione w ramach realizacji międzynarodowego projektu PRO-HOSPIZ.

### 3. Koszty administracyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Stan za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Materiały i energia	658,36	7.727,32
Usługi obce	25.328,36	21.389,03
Koszty wynagrodzeń i ZUS	37.133,89	49.085,23
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2.668,00	5.108,25
<b>Razem</b>	<b>65.788,51</b>	<b>83.309,83</b>

### 4. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Stan za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Koszty finansowe	210,66	0,00

### Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Fundacja zatrudniała w 2016 roku 2 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno- prawnych było zatrudnionych 15 osób.
3. 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.

Nie znane są zarządowi żadne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik 2016 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Główny Księgowy

29.05.2017r. *[Signature]*  
.....mgr. Diana Backiel

Data i podpis osoby sporządzającej

ROZWIĄZANIA PRAWNE  
I BIZNESOWE Sp. z o.o  
ul. Warszawska 44/1 Ilip., 15-077 Białystok  
tel/fax: 85 7320 258, tel. kom. 0 602 454 998  
MIP: 542-314-01-42. REGON 200293935

*[Signature]*  
PREZES FUNDACJI

29.05.17r.

Imię 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  
konto: 52 8060 0004 0551 0139 2000 0010

# **RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**





# Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne

**Raport z badania**

**sprawozdania finansowego**

**Rok obrotowy kończący się**

**31 grudnia 2016 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 rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	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	3
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Fundacji	5
2.1.	Ogólna analiza sprawozdania finansowego	5
2.1.1.	Bilans	5
2.1.2.	Rachunek zysków i strat	6
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	7
3.	Część szczegółowa raportu	8
3.1.	System rachunkowości	8

## 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 rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

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:	293.631,24 złotych

#### 1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje Zarząd Fundacji.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. jednoosobowy Zarząd Fundacji tworzył Pan Paweł Grabowski – Prezes Zarządu.

### 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:	Mateusz Fabijanowski
Numer w rejestrze:	13117

#### 1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Inflancka 4A, 00-189 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 2015 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało niezmodyfikowaną opinię biegłego rewidenta.

**Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne**  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 24 czerwca 2016 r. przez Radę Fundacji, która postanowiła, że nadwyżka przychodów nad kosztami za ubiegły rok obrotowy w kwocie 10.547,77 złotych zostanie przeznaczona na cele statutowe Fundacji.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 1 lipca 2016 r.

#### **1.4. Zakres prac i odpowiedzialności**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 21 lutego 2017 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Fundacji z dnia 1 lutego 2017 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 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) („ustawa o rachunkowości”) oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Fundacji oraz podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe w okresie od 24 do 27 kwietnia 2017 r.

Zarząd Fundacji jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz 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 z badania, odnośnie tego sprawozdania finansowego.

Zarząd Fundacji złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o sporządzeniu załączonego sprawozdania finansowego, które przekazuje rzetelny i jasny obraz oraz niezatajaniu 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 wymogi niezależności od badanej Fundacji zgodnie z postanowieniami Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r. („kodeks IESBA”), a także wymogi bezstronności i niezależności określone w 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 2016 r. poz. 1000 z późniejszymi zmianami) oraz inne wymogi etyczne wynikające z tych regulacji oraz kodeksu IESBA.

## 2. Analiza finansowa Fundacji

### 2.1. Ogólna analiza sprawozdania finansowego

#### 2.1.1. Bilans

AKTYWA	31.12.2016 zł '000	% sumy bilansowej	31.12.2015 zł '000	% sumy bilansowej
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	156,8	32,7	71,3	19,4
	156,8	32,7	71,3	19,4
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	2,5	0,5	2,6	0,7
Należności krótkoterminowe	15,7	3,3	0,2	0,0
Inwestycje krótkoterminowe	304,9	63,5	287,1	78,2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	6,1	1,7
	323,1	67,3	296,0	80,6
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	479,9	100,0	367,3	100,0
<b>PASYWA</b>				
<b>Fundusze własne</b>				
Fundusz statutowy	293,6	61,2	293,6	79,9
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	160,1	33,3	10,5	2,9
	453,7	94,5	304,1	82,8
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				
Zobowiązania krótkoterminowe	15,5	3,2	6,5	1,8
Rozliczenia międzyokresowe	10,7	2,3	56,7	15,4
	26,2	5,5	63,2	17,2
<b>SUMA PASYWÓW</b>	479,9	100,0	367,3	100,0

## 2.1.2. Rachunek zysków i strat

	1.01.2016 - 31.12.2016 zł '000	% przychodów z działalności operacyjnej	1.01.2015 - 31.12.2015 zł '000	% przychodów z działalności operacyjnej
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	373,6	100,0	568,9	100,0
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>				
Amortyzacja	(19,0)	5,1	(28,9)	5,1
Zużycie materiałów i energii	(4,0)	1,1	(47,3)	8,3
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(88,9)	23,8	(298,3)	52,4
Pozostałe koszty	(194,8)	52,1	(199,5)	35,1
	(306,7)	82,1	(574,0)	100,9
<b>Pozostałe przychody i zyski</b>	93,2	24,9	48,5	8,5
<b>Pozostałe koszty i straty</b>			(32,9)	5,8
<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	160,1	42,8	10,5	1,9
<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	160,1	42,8	10,5	1,9

## 2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2016	2015	2014
<b>1. Stopa zadłużenia</b>			
<u>zobowiązania i rezerwy na zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	3,2%	1,8%	1,4%
<b>2. Wskaźnik płynności</b>			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	20,8	45,5	38,5

- Aktywa obrotowe 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 (z wyłączeniem rozliczeń międzyokresowych przychodów).

**Fundacja Podlaskie Hospicjum Onkologiczne**  
Raport z badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.

### **3. Część szczegółowa raportu**

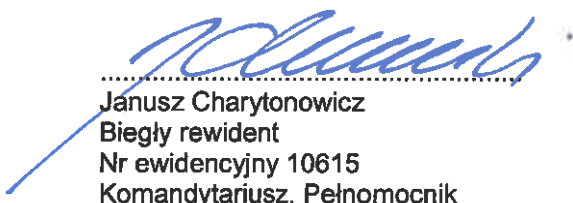
#### **3.1. System rachunkowości**

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

W trakcie 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.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.  
Nr ewidencyjny 3546  
ul. Inflancka 4A  
00-189 Warszawa

.....  
Mateusz Fabijanowski  
Kluczowy biegły rewident  
Nr ewidencyjny 13117

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

Wrocław, 29 maja 2017 r.