

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

nazwa (firma): Fundacja Rozwoju Kardiologii i Kardiochirurgii Wad Wrodzonych Serca
Instytutu Centrum Zdrowia Matki Polki w Łodzi „Mamy Serce”
siedziba: 93-338 Łódź, ul. Rzgowska 281/289
NIP: 7292701640
REGON 101400550
forma prawna fundacja

Właściwy sąd prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego,
Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych
zakładów opieki zdrowotnej, numer KRS 0000418970

Podmiot wpisany do rejestru przedsiębiorców.

Celami Fundacji są:

- niesienie pomocy dla osób z wadami i chorobami serca oraz ich najbliższych, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;
- aktywizacja społeczna poprzez podejmowanie działań wspierających i integrujących na rzecz osób z wadami i chorobami serca, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;
- podejmowanie działań w zakresie edukacji i pomocy społecznej na rzecz osób z wadami i chorobami serca, w szczególnym uwzględnieniu dzieci i młodzieży;
- ochrona i promocja zdrowia;
- udzielanie pomocy placówkom wychowawczym i opiekuńczo-wychowawczym;
- ochrona i promocja kultury;
- przeciwdziałanie problemom społecznym i pokonywanie barier związanych z codziennym funkcjonowaniem osób z wadami i chorobami serca oraz ich najbliższych, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;
- działalność charytatywna na rzecz osób z wadami i chorobami serca oraz ich najbliższych, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży;
- propagowanie wiedzy o wadach i chorobach serca;
- promocja i organizacja wolontariatu w zakresie wspomaganie osób z wadami i chorobami serca;
- aktywne wspieranie rozwoju i rozbudowy Klinik Kardiologii i Kardiochirurgii Instytutu Centrum Zdrowia Matki Polki w Łodzi.

1. Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
5. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.
6. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

1. Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, ale zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości co miesiąc sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
- b) koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Fundację od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;
- c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 3.500 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;
- d) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;
- e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 3.500 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;
- f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 3500 zł netto;
- g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
- h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;
- i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Fundacja.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacji ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji.

Katarzyna Książczak

Główna Księgowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 r.

I. Wyjaśnienia do bilansu.

- Jednostka nie posiada/posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- Jednostka nie posiada/posiada środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów leasingowych, najmu, itp.
- Jednostka nie posiada/posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się następujące kwoty:

- 45.794,19 zł – darowizny celowe z przeznaczeniem na zakup płuco-serca z lat ubiegłych

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

- | | | |
|--|---|--------------|
| • darowizny na działalność statutową | - | 53.620,00 zł |
| • darowizna z przeznaczeniem celowym | - | 66.824,85 zł |
| • 1% | - | 57.413,90 zł |
| • Przychód z działalności gospodarczej | - | 3.920,00 zł |
| • Przychody finansowe (różnice kursowe od wyceny rachunku walutowego na dzień bilansowy) | - | 450,54 zł |

Na przychody wykazane w CIT-8 składają się:

- | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|
| • darowizny otrzymane w 2016 r.: | - | 54.040,00 zł |
| • 1% | - | 57.413,90 zł |
| • przychód z dział. gospodarczej | - | 3.920,00 zł |
| RAZEM PRZYCHÓD PODATKOWY | - | 115.373,90 zł |

Na koszty wykazane w CIT-8 składają się:

- | | | |
|--|---|----------------------|
| • koszty statutowe pomniejszone o zwroty kosztów podróży z 2015 r. | - | 126.074,52 zł |
| • koszty administracyjne | - | 14.724,47 zł |
| • koszty dział. gospodarczej | - | 1.697,40 zł |
| RAZEM KOSZTY PODATKOWE | - | 142.496,39 zł |

III. Nie omówiono zagadnień dotyczących rachunku przepływów pieniężnych, gdyż jednostka w roku obrotowym nie miała obowiązku sporządzania tego sprawozdania.

IV. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi w tym:	3
Zarząd	0
Administracja	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych:	0
Ogółem:	3

V. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

Zdarzenia szczególne nie wystąpiły.

VI. Nie omówiono zagadnień dotyczących grup kapitałowych, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.

VII. Nie omówiono zagadnień dotyczących łączenia spółek, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.

VIII. Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katarzyna Książczak

Główna Księgowa

BILANS

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 1 6

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		stan na		PASywa		stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	118 329,52	157 385,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	24 943,46	115 329,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	90 386,06	39 056,34
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 861,04	46 797,80
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	662,00	1 003,61
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	662,00	1 003,61
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	231 190,56	204 183,66	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	615,00	1 003,61
I.	Zapasy	1 474,40	0,00	-	do 12 miesięcy	615,00	1 003,61
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe	1 474,40		f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	47,00	
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		

	krótkoterminowe	48 692,45	126,90
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	- inne		
	Należności od pozostałych jednostek	48 692,45	126,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	36,90
-	- do 12 miesięcy		36,90
-	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne	48 692,45	90,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	181 023,71	204 056,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 023,71	204 056,76
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje		
-	- inne papiery wartościowe		
-	- udzielone pożyczki		
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje		
-	- inne papiery wartościowe		
-	- udzielone pożyczki		
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 023,71	204 056,76
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 023,71	204 056,76
-	- inne środki pieniężne		
-	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	231 190,56	204 183,66

i)	inne		
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	112 199,04	45 794,19
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	112 199,04	45 794,19
-	- długoterminowa		
-	- krótkoterminowa	112 199,04	45 794,19
	Pasywa razem	231 190,56	204 183,66

Katarzyna Xsiąączak

Główna Księgowa

.....
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.03.2017 PREZES FUNDACJI "MAMY SERCE"

.....
Data i podpis kierownika jednostki
Ewa Leszczyńska-Kasprzyk

[Handwritten signature]
M. Kowalski

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

sporządzony na dzień 31.12.2016

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok	Kwota za bieżący rok
		obrotowy	obrotowy
		2015	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:	1 695,80	3 920,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 695,80	3 920,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:	400,00	1 697,40
-	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	400,00	1 697,40
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 295,80	2 222,60
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 295,80	2 222,60
G.	Pozostałe przychody operacyjne	780 935,92	177 858,75
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Przychody z działalności statutowej	727 640,88	120 444,85
1.	Dotacje i granty	0,00	0,00
2.	Składki członkowskie	0,00	0,00
3.	Zbiórki publiczne	0,00	0,00
4.	Darowizny	727 640,88	120 444,85
5.	Pozostałe	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne - 1%	53 295,04	57 413,90
H.	Pozostałe koszty operacyjne	691 903,84	141 444,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Koszty działalności statutowej	691 903,84	141 444,92
1.	Koszty dotacji i grantów	0,00	0,00
2.	Koszty administracyjne	9 525,13	14 724,48
a.	Zużycie materiałów i energii	1 136,99	849,47
b.	Usługi obce	6 448,14	5 941,99
c.	Podatki i opłaty	140,00	143,50
d.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	1 800,00	2 969,52
e.	Amortyzacja	0,00	4 820,00
f.	Pozostałe	0,00	0,00
3.	Pozostałe koszty statutowe	682 378,71	126 720,44
IV.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	90 327,88	38 636,43
J.	Przychody finansowe	58,18	450,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne - różnice kursowe	58,18	450,54
K.	Koszty finansowe	0,00	30,63
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne - różnice kursowe	0,00	30,63
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	90 386,06	39 056,34
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	90 386,06	39 056,34
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	90 386,06	39 056,34

Katarzyna Książczak
Główna księgowa

[Signature]

[Signature]

PREZES FUNDACJI "MAMY SERCE"

[Signature]
Tęcza - Kierownik