

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja Rozwoju Kardiologii i Kardiologii Wad Wrodzonych Serca Instytutu Centrum Zdrowia Matki Polki „Mamy Serce”  
ul. Rzgowska 281/289  
93-338 Łódź  
NIP: 7292701640  
REGON: 101400550  
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,
2. Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Fundację działalności w najbliższym okresie.
5. 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.
3. Na dzień bilansowy Fundacja posiada środki pieniężne na rachunku bankowym i wycenia je według wartości nominalnej, środki na rachunku walutowym – euro-wycenia według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wyceny.
4. 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;
5. pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania o wartości początkowej poniżej 3500 zł netto i wyższej niż 1000 złotych netto;
6. pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
7. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od

KSIEGOWA

*Ewa Zommer*  
Ewa Zommer

*[Signature]*

kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;

#### Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja przychodów.

Do ewidencjonowania przychodów Fundacji stosuje konta zespołu " 7" - do każdego rodzaju przychodu stosuje się odrębne konto analityczne.

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacji koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu „5”, (dla każdej dotacji stosuje odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji). Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza tę nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

KSIEGOWA  
*Ewa Zommer*  
Ewa Zommer

CENTRUM PROMOCJI I ROZWOJU  
INICJATYW OBYWATELSKICH „OPUS”  
ul. Narutowicza 8/10, 90-135 Łódź  
Regon 472235507 NIP 726-23-03-797

*Ewa Zommer*  
*Ewa*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
za 2017 r.**

1. Fundacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie
2. Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3. Na majątek Fundacji składają się:

<b>1) Aktywa trwale -</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>2) Aktywa obrotowe</b>	<b>247 087,93 zł</b>
- środki finansowe w kasie	490,97 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym	227 599,52 zł
- środki finansowe na rachunku walutowym	8 647,24 zł
- rozrachunki z dostawcami	613,70 zł
- rozrachunki z ZUS	0,02 zł
- pozostałe rozrachunki	90,00 zł
- materiały w magazynie	9 646,48 zł
<b>3) Pasywa – Fundusz Własny</b>	<b>199 229,04 zł</b>
- fundusz założycielski -	3 000,00 zł
- zysk z lat ubiegłych -	154 385,86 zł
- zysk roku bieżącego -	41 843,18 zł
<b>4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy</b>	<b>47 858,89 zł</b>
- zobowiązania wobec dostawców	9 256,64 zł
- rozliczenia międzyokresowe przychodów (darowizny celowe z lat ubiegłych na zakup płuco-serca)	38 602,25 zł

4. Na przychody Fundacji składają się:

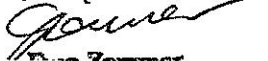
- darowizny finansowe ze wskazaniem otrzymane w 2017 r-	25 245,16 zł
- darowizny finansowe na działalność statutową -	51 905,18 zł
- darowizny rzeczowe na działalność statutową –	350,23 zł
- dotacje -	11 975,36 zł
- przychody 1% -	63 647,80 zł
- przychody działalności gospodarczej -	540,00 zł

**RAZEM PRZYCHODY:** **153 663,73 zł**

4. Na koszty Fundacji składają się:

- koszty działalności statutowej podstawowej-	57 195,04 zł
- koszty finansowane darowizną ze wskazaniem -	12 858,39 zł
- koszty promocji finansowane 1%-	1 180,90 zł
- koszty grantów i dotacji -	16 598,76 zł

KSIEGOWA

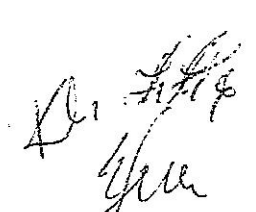


- koszty działalności administracyjnej -	23 444,04 zł
- koszty operacji finansowych (różnice kursowe) -	543,42 zł
-	
<b>RAREM KOSZTY :</b>	<b>111 820,55 zł</b>

6. Jednostka tworzy kapitał zapasowy i/lub kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.
7. Fundacja jest Organizacją OPP.
8. Fundacja nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

CENTRUM PROMOCJI I ROZWOJU  
 INICJATYW OBYWATELSKICH „OPUS”  
 ul. Narutowicza 8/10, 90-135 Łódź  
 Regon 472235507 NIP 726-23-03-797

KSIĘGOWA  
  
 Ewa Zommer



# BILANS

sporządzony na dzień:

1 1 2 2 0 1 7

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowa aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>204 183,66</b>	<b>247 087,93</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>9 646,48</b>
1.	Materiały		<b>9 646,48</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

PASywa		stan na	
		31.12.2016	31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>157 385,86</b>	<b>199 229,04</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>115 329,52</b>	<b>154 385,86</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>39 056,34</b>	<b>41 843,18</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46 797,80</b>	<b>47 858,89</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 003,61</b>	<b>9 256,64</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>1 003,61</b>	<b>9 256,64</b>
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 003,61</b>	<b>9 256,64</b>
-	do 12 miesięcy	<b>1 003,61</b>	<b>9 256,64</b>
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>0,00</b>
h)	z tytułu wynagrodzeń		<b>0,00</b>

*[Handwritten signature]*

II.	Należności krótkoterminowe	126,90	703,72	i)	Inne		0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	45 794,19	38 602,25
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	45 794,19	38 602,25
b)	Inne			-	długoterminowa		
2.	Należności od pozostałych jednostek	126,90	703,72	-	krótkoterminowa	45 794,19	38 602,25
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie sprawozdawczym	36,90	613,70				
-	do 12 miesięcy	36,90	613,70				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu dostaw i usług w okresie poprzednich sprawozdań						
-	z tytułu dostaw i usług w okresie poprzednich sprawozdań						
-	inne	90,00	90,00				
-	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	204 056,76	236 737,73				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	204 056,76	236 737,73				
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	204 056,76	236 737,73				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 056,76	236 737,73				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Aktywa razem</b>	<b>204 183,66</b>	<b>247 087,93</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>204 183,66</b>	<b>247 087,93</b>

Łódź 31.03.2018 Ewa Zommer

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KSIEGOWA  
 EWA ZOMMER  
 KANCELARIA PRACOWNIKÓW PROMOCJI I ROZWOJU  
 OBYWATELSKICH „OPUS”  
 Hutnicza 8/10, 90-135 Łódź  
 72235507 NIP 726-23-03-797

12.06.2018 Ewa Zommer

PREZES FUNDACJI "MAMY SERCE"  
 Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Ewa Zommer-Kasprzyk



## Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>3 920,00</b>	<b>540,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 920,00	540,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 697,40</b>	<b>0,00</b>
-	jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 697,40	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 222,60</b>	<b>540,00</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>2 222,60</b>	<b>540,00</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>177 858,75</b>	<b>153 123,73</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Przychody z działalności statutowej	120 444,85	89 475,93
1.	Dotacje i granty	0,00	11 975,36
2.	Składki członkowskie	0,00	0,00
3.	Zbiórki publiczne	0,00	0,00
4.	Darowizny	120 444,85	77 500,57
5.	Pozostałe	0,00	0,00
III.	Inne przychody - 1%	57 413,90	63 647,80
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>141 444,92</b>	<b>111 277,13</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Koszty działalności statutowej	141 444,92	111 277,13
1.	Koszty dotacji i grantów	0,00	16 598,76
2.	Koszty administracyjne	14 724,48	23 444,04
a.	Zużycie materiałów i energii	849,47	15 844,13
b.	Usługi obce	5 941,99	6 685,20
c.	Podatki i opłaty	143,50	143,71
d.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	2 989,52	791,00
e.	Amortyzacja	4 820,00	0,00
f.	Pozostałe	0,00	0,00
3.	Pozostałe koszty statutowe	126 720,44	71 234,33
IV.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>38 636,43</b>	<b>42 386,60</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>450,54</b>	<b>0,00</b>
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	450,54	0,00
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>30,63</b>	<b>543,42</b>
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 i koszty zwrotu	30,63	543,42
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>39 056,34</b>	<b>41 843,18</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>	<b>39 056,34</b>	<b>41 843,18</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>39 056,34</b>	<b>41 843,18</b>