

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 wspomagania osób z wadami i chorobami serca;
- aktywne wspieranie rozwoju i rozbudowy Klinik Kardiologii i Kardiochirurgii Instytutu Centrum Zdrowia Matki Polki w Łodzi.

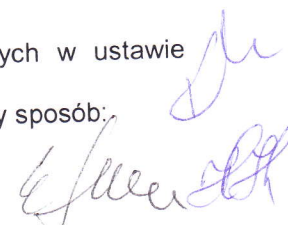
1. Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.
2. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania 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 linową) 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 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:

- 110.724,64 zł – darowizny celowe z przeznaczeniem na zakup płuco-serca
 - w tym 48.602,45 zł - zakupiono i wydano sprzęt z magazynu do ICZMP w 2015 r., przekazanie umową darowizny w 2016 r.
- 1.474,40 zł – darowizna celowa z przeznaczeniem na wyposażenie Kliniki Kardiologii ICZMP, zakupiono sprzęt w 2015 r., przekazanie do Kliniki Kardiologii ICZMP nastąpi w 2016 r.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

- | | | |
|--|---|---------------|
| • darowizny na działalność statutową | - | 56.339,55 zł |
| • darowizny ze wskazanym celem statutowym | - | 671.301,24 zł |
| w tym: darowizny na zakup płucoserca | - | 495.675,64 zł |
| w tym: darowizna od Fundacji Radia ZET | - | 171.000,00 zł |
| • 1% | - | 53.295,04 zł |
| • Przychód z działalności gospodarczej | - | 1.695,80 zł |
| • Przychody finansowe (różnice kursowe od wyceny rachunku walutowego na dzień bilansowy) | - | 58,18 zł |

Na przychody wykazane w CIT-8 składają się:

- | | | |
|----------------------------------|---|---------------|
| • darowizny otrzymane w 2015 r.: | - | 233.531,64 zł |
| w tym: na działalność statutową | - | 56.339,64 zł |
| w tym: na płucoserce | - | 92,00 zł |
| w tym: Fundacja Radia ZET | - | 171.000,00 zł |
| w tym: z innym wskazanym celem | - | 6.100,00 zł |
| • 1% | - | 53.295,04 zł |
| • przychód z dział. gospodarczej | - | 1.695,80 zł |

RAZEM PRZYCHÓD PODATKOWY - **288.522,48 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:	1
Zarząd	0
Administracja	1
Pracownicy na stanowiskach robotniczych:	0
Ogółem:	1

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

Księgowa

V-ce PREZES
FUNDACJI "MAMY SERCE"

Krzyszyna Kornaczuk-Kopala

Fundacja Mamy Serce
Marta Klimanek

Członek Zarządu

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

sporządzony na dzień 31.12.2015

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2014	2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:	17 668,00	1 695,80
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	17 668,00	1 695,80
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów, w tym:	15 258,59	400,00
-	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	15 258,59	400,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 409,41	1 295,80
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 409,41	1 295,80
G.	Pozostałe przychody operacyjne	52 244,80	780 935,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Przychody z działalności statutowej	52 244,80	727 640,88
1.	Dotacje i granty	0,00	0,00
2.	Składki członkowskie	0,00	0,00
3.	Zbiórki publiczne	0,00	0,00
4.	Darowizny	52 244,80	727 640,88
5	Pozostałe	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne - 1%	0,00	53 295,04
H.	Pozostałe koszty operacyjne	74 991,55	691 903,84
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Koszty działalności statutowej	74 991,55	691 903,84
1.	Koszty dotacji i grantów	0,00	0,00
2.	Koszty administracyjne	7 493,94	9 525,13
a.	Zużycie materiałów i energii	518,16	1 136,99
b.	Usługi obce	5 555,78	6 448,14
c.	Podatki i opłaty	670,00	140,00
d.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	750,00	1 800,00
e.	Amortyzacja	0,00	0,00
f.	Pozostałe	0,00	0,00
3.	Pozostałe koszty statutowe	67 497,61	682 378,71
IV.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-20 337,34	90 327,88
J.	Przychody finansowe	835,14	58,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	835,14	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	0,00	58,18
K.	Koszty finansowe	182,44	0,00
I.	Odsetki, w tym:	182,44	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	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-19 684,64	90 386,06
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)	-19 684,64	90 386,06
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)	-19 684,64	90 386,06

Katarzyna Książczak

Główna Księgowa

[Signature]

BILANS

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 1 5

jednostka obliczeniowa:

	AKTYWA	stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
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		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	640 689,00	231 190,56
I.	Zapasy	0,00	1 474,40
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		1 474,40
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		

	PASYWA	stan na	
		31.12.2014	31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	27 943,46	118 329,52
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000,00	3 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	44 628,10	24 943,46
VIII.	Zysk (strata) netto	-19 684,64	90 386,06
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	612 745,54	112 861,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 437,26	662,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 437,26	662,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	140,93	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 296,33	615,00
-	do 12 miesięcy	6 296,33	615,00
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		47,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		

[Podpisy i pieczęcie]

