

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK
FUNDACJI „NA RATUNEK DZIECIOM Z CHOROBA
NOWOTWOROWĄ”**

53-111 Wrocław, ul. Ślężna 114s/1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R

1. Fundacja „Na ratunek dzieciom z choroba nowotworową” z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Ślężnej 114S/1 , rozpoczęła działalność 10.05.1991r. jest organizacją pozarządową prowadzącą działalność pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Podstawowym przedmiotem działalności statutowej Fundacji jest udzielanie wszechstronnej pomocy dzieciom dotkniętym chorobą nowotworową oraz innymi schorzeniami, będącymi pod bezpośrednią lub pośrednią opieką Kliniki Transplantologii Szpiku, Onkologii i Hematologii Dziecięcej Akademii Medycznej we Wrocławiu oraz ich rodzicom, w tym pomocy socjalnej o charakterze rzeczowym lub finansowym.

Fundacja jest wpisana do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu pod nr 0000086210 oraz Urzędzie Statystycznym pod numerem REGON 931533690.

2. Czas trwania fundacji jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok
4. Zakłada się kontynuację działalności statutowej w nie zmniejszonym istotnie zakresie oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. **Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dziennik Ustaw z 2019r. poz. 351). Jednostka stosuje zasady wyceny składników majątkowych oparte na historycznej cenie nabycia lub zakupu lub koszcie wytworzenia.

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Środki długotrwałego użytkowania o cenie jednostkowej do 1000,- zł. traktowane są jako materiały i obciążają konto zużycia materiałów, środki trwałe o wartości od 1001 zł do 3,500,- zł umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do eksploatacji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (powyżej 3,500,-) amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały do użycia. Przy dokonywaniu amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do środków trwałych zalicza się również środki trwałe zakupione ze środków Fundacji przekazane do użytkowania na podstawie umowy użyczenia do szpitala i kliniki. Amortyzacja tych składników majątkowych dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przekazania ich użytkownikowi, w ciężar kosztów działalności statutowej.

Materiały i towary wycenia się wg cen zakupu a do wyceny rozchodów stosowana jest metoda szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.

Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a gdy są w walutach obcych według średniego kursu danej waluty ustalonej przez NBP na ten dzień, bez zachowania ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

Fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określanych przepisami prawa i statutu.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 R.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
	A. Przychody z działalności statutowej	13 256 431,04	16 129 694,12
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 224 021,52	16 120 129,46
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	32 409,52	9 564,66
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
	B. Koszty działalności statutowej	8 887 689,85	15 284 864,23
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 841 469,29	15 246 000,77
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	46 220,56	38 863,46
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
	C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	4 368 741,19	844 829,89
	D. Przychody z działalności gospodarczej		
	E. Koszty działalności gospodarczej		
	F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
	G. Koszty ogólnego zarządu	1 431 704,12	2 008 105,67
	H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 937 037,07	-1 163 275,78
	I. Pozostałe przychody operacyjne	42 212,01	126 597,03
	J. Pozostałe koszty operacyjne	3 228 659,75	206 251,54
	K. Przychody finansowe	538 927,88	650 939,26
	L. Koszty finansowe	76 083,67	55 827,64
	M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	213 433,54	-647 818,67
	N. Podatek dochodowy		
	O. Zysk (strata) netto (M-N)	213 433,54	-647 818,67

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 R.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	14 722 514,01	19 904 346,01
I. Wartości niematerialne i prawne		276 968,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 042 077,18	4 664 285,33
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	9 680 436,83	14 963 092,24
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	18 666 795,31	13 778 316,19
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 113 711,66	65 074,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 541 391,42	13 559 786,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 692,23	153 455,21
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	33 389 309,32	33 682 662,20

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	32 564 507,91	31 916 689,24
I. Fundusz statutowy	32 351 074,37	32 564 507,91
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	213 433,54	-647 818,67
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	824 801,41	1 765 972,96
I. Rezerwy na zobowiązania		422 161,62
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	424 834,66	956 349,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	399 966,75	387 462,27
Pasywa razem	33 389 309,32	33 682 662,20

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R.**1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach**

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	6 419 339,91	23 310,97			6 442 650,88
Środki trwałe w budowie					
RAZEM:	6 419 339,91				6 442 650,88

Umorzenia środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Przebieżenie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan ŚT na początek roku obrotowego (netto)	Stan ŚT na koniec roku obrotowego (netto)
1 377 262,73	401 102,82			1 778 365,55	5 042 077,18	4 664 285,33

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Wartości niematerialne i prawne	62 124,71	62 124,71	0,00
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	276 968,44		276 968,44
Inwestycje długoterminowe	14 963 092,24		14 963 092,24

2/ Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość użytkowania wieczystego gruntu pod budynkiem będącym własnością Fundacji wynosi 43 030,68 zł.

3/ Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- w okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

- na koniec okresu sprawozdawczego nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych .

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok	Przychody za rok obrotowy	
	2017	2018	
	Kwota	Kwota	% struktury
1) Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej z tego:	13 224 021,52	16 120 129,46	95,3%
darowizny na konta imienne dzieci (bez 1%)	4 080 087,79	8 212 229,99	
darowizny od osób fizycznych i prawnych	2 315 472,95	1 127 473,03	
nawiązki	33 713,08	66 462,56	
1 % podatku	6 794 747,70	6 713 963,88	
2) Przychody z działalności statutowej odpłatnej z tego:	32 409,52	9 564,66	0,05%
wynajem pomieszczeń dla USK	10 559,52	9 564,66	
loteria fantowa	21 850,00		
3) Pozostałe przychody	42 212,04	126 597,03	0,7%
4) Przychody finansowe	538 927,88	650 939,26	3,95%
Przychody razem	13 837 570,96	16 907 230,41	100%

Przychody z tytułu 1% stanowią 39,7 % wszystkich przychodów Fundacji

Przychody na konta imienne (bez 1%) stanowiły 48,6 % wszystkich przychodów Fundacji.

Imienne przychody z tytułu 1 % podatku dochodowego wyniosły	2 907 484,44
Inne imienne przychody	8 212 229,99
Łączne wpływy na konta imienne w 2018 roku	11 119 714,43

Fundacja nie uzyskała w roku badanym przychodów z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem o strukturze kosztów administracyjnych.

Wyszczególnienie	Za poprzedni rok 2017	Koszty za rok obrotowy 2018	
	Kwota	Kwota	% struktury
Koszty realizacja zadań statutowych działalności nieodpłatnej z tego:	8 841 469,29	15 246 000 ,77	86,9
Szkolenie lekarzy i personelu medycznego	30 543,60	70 760,23	
Koszty utrzymania Domu Nadziei	220 154,83	193 380,12	
Projekt psychologiczny(Klinika mentalna)	63 254,16	118 226,23	
Procedury medyczne(anty- GD2 , fotoferezy)	168 950,00	17 550,00	
Tworzenie i aktualizacja bazy SIOP	119 104,64	145 253,50	
Inne koszty statutowe	379 702,78	6 754 583,44	
Marketing i promocja	1 065 775,46	1 136 054,42	
Program poprawy opieki		127 661,76	
Program stypendialny		4 277,00	
Koszty finansowane z 1% PIT:	6 793 983,82	6 678 254,07	
- Klinika mentalna	657 271,11	520 488,51	
- Badania naukowe	226 550,00	270 821,34	
- Szkolenie lekarzy i personelu	68 447,52	68 896,37	
- Pomoc indywidualna dla dzieci	739 888,58	968 393,38	
- Pomoc indywidualna dla dzieci z kont imiennych	2 362 132,20	2 907 484,44	
- Procedury medyczne(anty – GD2 , fotoferezy)	1 992 266,61	17 550,00	
- Program poprawy opieki	580 334,20	1 558 658,93	
- Program stypendialny	167 093,60	329 075,50	
- Tworzenie i aktualizacja bazy SIOP		36 885,60	
Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej z tego:	46 220,56	38 863,46	0,2
Koszty utrzymania Domu Nadziei	8 304,54	8 041,65	
Wynagrodzenia i inne świadczenia	35 731,02	30 821,81	
Koszty loterii fantowej	2 185,00		
Koszty ogólnie -administracyjne działalności statutowej w tym:	1 431 704,12	2 008 105,67	11,4
Zużycie materiałów i energii	41 875,35	61 179,52	
Usługi obce	239 507,49	222 601,62	

Podatki i opłaty	64 953,16	28 266,60	
Wynagrodzenia oraz bezp. Społ. i inne świadczenia	812 610,94	1 397 365,95	
Amortyzacja	231 026,28	231 096,36	
Pozostałe	42 098,40	67 595,62	
Pozostałe koszty operacyjne	3 228 659,75	206 251,54	1,2
Koszty finansowe	76 083,67	55 827,64	0,3
KOSZTY RAZEM	13 624 137,39	17 555 049,08	100%

4. Dane o źródłach zwiększania i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Wyszczególnienie	Fundusz Fundacji	Kont imiennych	Inwestycyjny I	Inwestycyjny II
1. Stan na początek roku	14 493 410,47	12 708 679,53		9 004 072,53
a. zwiększenia				
- z wyniku za rok 2017	213 433,54 -3 855 087,95			
- z wyniku kont imiennych za rok 2018		2 353 428,60		
- z przesunięcia/ odpisu	1 119 152,93			
-aktywacji kont imienn.				
-inne				
b. zmniejszenia				
- likwidacji				
- przesunięcia/ odpisu		1 119 152,93		
- aktywacji kont imienn.				
- inne				
2. Stan na koniec okresu	11 970 908,99	13 942 955,20		9 004 072,53

Na kwotę kapitałów własnych wykazanych w bilansie w wysokości:
Składają się

- Fundusz podstawowy **34 917 936,72**
- w tym: fundusz Fundacji **11 970 908,99**
fundusz kont imiennych **13 942 955,20**
fundusz inwestycyjny **9 004 072,53**
- Wynik za 2018 rok **-647 818,67 – 2 353 428,60 = -3 001 247,27**

5.1 Podział wyniku 2018 na fundusze Fundacji

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZWIĘKSZENIA/ZMIEJSZENIA	STAN NA 31-12-2018
Fundusz podstawowy	- 3 001 247,27	11 970 908,99
Fundusz kont imiennych	2 353 428,60	13 942 955,20
Fundusz inwestycyjny	-	9 004 072,53

5. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Fundacja nie udzieliła gwarancji, potrąceń i pożyczek oraz nie posiada zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły na koniec 2018 roku :	956 349,07
w tym – z tytułu dostaw i usług wobec dostawców	724 998,57
- wobec budżetu i ZUS	25 979,54
- nie wypłacona pomoc indywidualna dla dzieci	203 993,93
- wobec pracowników	1 377,03

Rezerwy na zobowiązania wyniosły na koniec 2018 roku :	422 161,62 zł
w tym – rezerwy na premie zarządu	422 161,62 zł

6. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym i wynagrodzeniach.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku :	7,75 etatu
Wydatki na wynagrodzenia tych osób wyniosły:	975 466,99
w tym: zasadnicze:	604 684,99
w tym: związane z działalnością administracyjną:	361 773,58
związane z działalnością statutową:	242 913,41
nagrody :	370 780,00

Wynagrodzenie bezosobowe z tytułu umów zlecenia i o dzieło wyniosły: **159 716,90**

7. Informacja o środkach pieniężnych

Na koniec roku Fundacja miała zgromadzone środki pieniężne:	13 559 786,20
- w kasie	7 230,26
- na rachunkach bankowych	13 552 555,94

8. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

9. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja nie udzieliła zaliczek i kredytów.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

Sporządzono dnia 2019-06-10

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
Powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Elżbieta Karagiegopulu

Biuro Rachunkowe Elżbieta Karagiegopulu

Imię i nazwisko oraz podpisy Zarządu
Fundacji

Przemysław Pohrybieniuk – Prezes Zarząd

Mirosław Szozda – Wiceprezes Zarządu