



# **FUNDACJA „PRZYJACIELE SZPITALI DZIECIĘCYCH W WARSZAWIE”**

ul. Grzybowska 5A  
00-132 Warszawa

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
01.01.2018-31.12.2018**

*Sporządziła Monika Krasuska dn. 24/06/2019*



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok fundacji „Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie”**

### **I. PODSTAWOWE DANE O FUNDACJI**

**Nazwa Fundacji:** Przyjaciele Szpitali Dziecięcych w Warszawie  
**Siedziba i adres:** ul. Grzybowska 5A, 00-132 Warszawa  
**Organ Rejestrowy:** Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

**Data rozpoczęcia  
działalności:** 10.12.1993  
**Data rejestracji:** 20.02.2002  
**Numer KRS:** 0000093204  
**Numer NIP:** 5262150223  
**Numer REGON:** 010413020  
**Status OPP:** Tak

**Zarząd Fundacji:**  
**Obecnie (od dnia 09.04.2019)**  
Michał Sternicki – Prezes Zarządu  
Magdalena Witek – Członek Zarządu  
**Stan na dzień 31.12.2018**  
John Luke Gabrovic – Prezes Zarządu  
Magdalena Witek – Członek zarządu

**Rada Fundacji:**  
**Obecnie (od dnia 09.04.2019)**  
Brian Dale Patterson  
Marcin Klammer  
Janice Ruth Woodcock Rzycki  
Craig Smith  
Marcus Bernie  
Russell Towlson



**Stan na dzień 31.12.2018**

Brian Dale Patterson

Marcin Klammer

Janice Ruth Woodcock Rzycki

Michał Sternicki

Craig Smith

Marcus Bernie

Russell Towlson

**Cele działania Fundacji:**

Podstawową misją Fundacji jest wspieranie finansowo i instytucjonalnie szpitali dziecięcych w Warszawie. Fundacja stara się wspierać wszystkie specjalizacje medyczne szpitali, promować wysokie standardy medyczne i organizacyjne, a także wspierać w korzystaniu z najnowocześniejszych metod diagnostycznych i terapeutycznych. Fundacja jest również zaangażowana w organizowanie i mobilizowanie jak najszerzego wsparcia na rzecz pozyskania środków na wyżej wymienione cele, wspieranie ducha wolontariatu wśród mieszkańców, aby tym samym stworzyć poczucie własności, odpowiedzialności i ugruntowanie społeczności oraz zapewnienie wzorca dla innych przyszłych organizacji w całej środkowej i wschodniej części regionu europejskiego na doskonalenie opieki nad pacjentem.

**II. CZAS TRWANIA FUNDACJI**

Fundacja została utworzona na czas nieokreślony.

**III. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.



#### IV. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

#### V. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Fundacja prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2019, poz. 351 z późn. zmianami) oraz ustawą o fundacjach z dnia 6 kwietnia 1984 r. (Dz. U. 2018, poz. 1491).

✳ Metody wyceny aktywów i pasywów:

##### **Środki trwale i wartości niematerialne i prawne**

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwale o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Amortyzowane są metodą liniową stosując zasady, stawki i okresy amortyzacji, proporcjonalnie do okresu ich użyteczności ekonomicznej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy przyjęto do użytkowania.

W przypadku pojawienia się środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych w Fundacji, zastosowane zostaną stawki amortyzacji określone w załączniku nr 1 do ustawy



z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności w walucie obcej wycenia się używając średniego kursu NBP sprzed dnia wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności walutowe wyceniane są po średnim kursie NBP ogłaszanym w tym dniu.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się według metody FIFO.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Fundacja nie przyjmuje ani nie dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro.

### **Rozliczenie międzyokresowe**

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 700,00 zł jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

### **Zobowiązania**

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

✳ Ustalenie wyniku finansowego:

### **Koszty**

Koszty Fundacji ewidencjonowane są na kontach kosztowych według rodzaju. Ewidencja



kosztów prowadzona jest z podziałem na koszty działalności statutowej oraz koszty ogólnego zarządu.

Do kosztów działalności statutowej Fundacji, zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, natomiast w kosztach ogólnego zarządu ujmowane są koszty administracyjne, związane z bieżącym funkcjonowaniem biura.

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat zgodnie z okresem, którego dotyczą, na podstawie otrzymanych dokumentów księgowych.

### **Przychody**

Na przychody Fundacji składają się otrzymane darowizny, odpisy 1% podatku, przychody ze zbiorów publicznych i loterii. Przychody ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat w momencie wpływu na rachunek bankowy Fundacji, bądź w momencie powstania prawdopodobnych korzyści w okresie sprawozdawczym o wiarygodnie ustalonej wartości.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością Fundacji,
- Przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Ze względu na fakt, że Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, struktura rachunku zysków i strat zawiera następujące wyniki cząstkowe:

- Wynik na działalności statutowej (zysk/strata) – powstaje poprzez określenie różnicy pomiędzy przychodami z działalności statutowej (przychody z darowizn), a kosztami z działalności statutowej (wydatki na realizację zadań statutowych). Wynik dodatni oznacza nadwyżkę przychodów statutowych nad kosztami statutowymi i przeznaczany jest na realizację celów statutowych w przyszłych okresach. Ujemny wynik na działalności statutowej, oznaczający nadwyżkę kosztów poniesionych na realizację celów nad przychodami, pokrywany jest z powstałych we wcześniejszych okresach wyników dodatnich. Każda decyzja dotycząca wyniku Fundacji, poparta jest odpowiednią uchwałą Rady Fundacji.
- Wynik na działalności operacyjnej (zysk/strata) – powstaje na podstawie wyniku



na działalności statutowej, pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu, na które składają się koszty ogólnozakładowe, administracyjne, pośrednio związane z celami statutowymi Fundacji.

- Wynik brutto Fundacji – powstaje na podstawie wyniku na działalności operacyjnej powiększonego o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszonego o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.
- Wynik netto Fundacji - powstaje poprzez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy od osób prawnych powstający na podstawie kosztów niepodatkowych od wydatków niestatutowych.

★ Sporządzanie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Wprowadzenia,
- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat i bilans zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa powinna zawierać istotne dane i objaśnienia tj.:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawierające opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego, oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego,



- dodatkowe informacje i objaśnienia:
  - do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
  - podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
  - inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.







## BILANS

		<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>	<b>Stan na 31.12.2018</b>
<b>A.</b>		<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V.	Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>		<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>912 553,09</b>	<b>696 079,96</b>
	I.	Zapasy	0,00	0,00
	II.	Należności krótkoterminowe	0,51	5,00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	912 434,50	693 417,87
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118,08	2 657,09
<b>C.</b>		<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>912 553,09</b>	<b>696 079,96</b>

		<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>	<b>Stan na 31.12.2018</b>
<b>A.</b>		<b>Fundusz własny</b>	<b>903 361,56</b>	<b>689 482,86</b>
	I.	Fundusz statutowy	1 679 474,07	1 679 474,07
	II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(750 712,87)	(776 112,51)
	IV.	Zysk (strata) netto	(25 399,64)	(213 878,70)
<b>B.</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 191,53</b>	<b>6 597,10</b>
	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 191,53	6 597,10
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>912 553,09</b>	<b>696 079,96</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>		<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>201 817,65</b>	<b>276 948,88</b>
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	201 817,65	276 948,88
<b>B.</b>		<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>131 574,49</b>	<b>418 341,41</b>
	I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 574,49	418 341,41
<b>C.</b>		<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>70 243,16</b>	<b>(141 392,53)</b>
<b>D.</b>		<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>14 041,98</b>	<b>73 738,00</b>
<b>E.</b>		<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>56 201,18</b>	<b>(215 130,53)</b>
<b>F.</b>		<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>189,61</b>	<b>619,66</b>
<b>G.</b>		<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>83 493,45</b>	<b>2 295,00</b>
<b>H.</b>		<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1 792,16</b>	<b>3 468,77</b>
<b>I.</b>		<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>89,14</b>	<b>541,60</b>
<b>J.</b>		<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>(25 399,64)</b>	<b>(213 878,70)</b>
<b>K.</b>		<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>		<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>(25 399,64)</b>	<b>(213 878,70)</b>



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

### I. Objasnienia do bilansu

#### 1. Inwestycje krótkoterminowe

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w wysokości 693.417,87 PLN (*por. w 2017 r. 912.434,50 PLN*).

Utrzymana została rezerwa pieniężna w wysokości 250.000,00 zł, utworzona w roku 2017, zgodnie z uchwałą Rady nr 6/05/2017 z dn. 10.05.2017 r.

#### 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 2.657,09 PLN (*por. w 2017 r. 118,08 PLN*), składają się:

- przedpłacone opłaty za domeny, w wysokości 218,70 PLN (*por. w 2017 r. 118,08 PLN*),
- rezerwy na przychody ze zbiórki na Facebooku, w wysokości 2.438,39 PLN (*por. w 2017 r. 0,00 PLN*).

#### 3. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>9,191.53</b>	<b>6,597.10</b>
- z tytułu dostaw i usług	5,288.10	4,138.10
- z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
- z tytułu podatku PDOP	0.00	0.00
- z tytułu podatku PDOF	99.00	426.00
- z tytułu ZUS	3,804.43	2,033.00
- z tytułu rozrachunków z pracownikami	0.00	0.00



## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>201,817.65</b>	<b>276,948.88</b>
– z tytułu darowizn, w tym:	111,200.32	184,092.33
– z tytułu darowizn od osób fizycznych	53,047.32	107,292.81
– z tytułu darowizn podmiotów	58,153.00	76,799.52
– z tytułu odpisów 1% podatku, w tym:	76,451.21	81,309.84
– na indywidualnych pacjentów	2,544.30	2,899.30
– z tytułu loterii i zbiórek publicznych	13,666.12	11,231.56
– z tytułu nawiązek sądowych	500.00	315.15

### 2. Koszty działalności statutowej

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:</b>	<b>131,574.49</b>	<b>418,341.41</b>
– Wynagrodzenia	5,385.00	9,128.01
– Koszty leczenia i rehabilitacji:	15,786.28	92,648.33
– w tym ze środków z 1%	2,320.40	2,335.90
– Przekazane darowizny - Szpitale	59,492.13	237,868.89
– Przekazane darowizny - Pacjenci indywidualni	17,696.24	7,409.24
– w tym ze środków z 1%	68.50	0.00
– Koszty promocji działalności fundacji	31,828.50	70,560.84
– Pozostałe koszty	1,386.34	726.10

### 3. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>Koszty ogólnego zarządu:</b>	<b>14,041.98</b>	<b>73,738.00</b>
– Czynsz za powierzchnię biurową	738.00	1,476.00
– Koszty biura	734.31	2,027.63
– Usługi informatyczne	0.00	15,694.80
– Usługi księgowo, audytorskie i tłumaczeń	9,912.00	2,952.00
– Usługi obce	531.21	604.00



- Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	299.00	47,473.39
- Pozostałe opłaty (sądowe, skarbowe)	474.60	0.00
- Koszty promocji działalności fundacji	0.00	2,723.91
- Prowizje bankowe	1,352.86	663.27
- Pozostałe koszty	0.00	123.00

#### 4. Dane o środkach z odpisów 1% podatku w roku 2018

Przychody z 1% podatku	81 309,84
- w tym, wpłaty celowe 1% podatku (pacjenci indywidualni)	2 899,30
Koszty sfinansowane ze środków z 1% podatku:	2 335,90
- w tym, ze środków celowych dla pacjentów	2 335,90
Pozostałe środki z 1% podatku wg. stanu na dzień 31.12.2018	78 973,94
- w tym wpłaty celowe dla pacjentów	563,40

### III. Realizacja celów statutowych w roku 2018

Fundacja realizuje swoje cele poprzez pomoc szpitalom dziecięcym w Warszawie, kupując na ich rzecz sprzęty medyczne oraz wyposażenie zgodnie z zapotrzebowaniem. Tabela poniżej obrazuje udzielone wsparcie szpitalom w roku 2018.

Szpital	Wartość przekazanej darowizny	Rodzaj przekazanej darowizny
Szpital Dziecięcy im. Prof. Dr Med. Jana Bogdanowicza Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	54 744,89	kardiomonitor, tablica okulistyczna, pulsoksymetr, aparat EKG
Mazowieckie Centrum Neuropsychiatrii Sp. z o.o.	8 804,00	łóżka i materace szpitalne, fotele, mata, pokrowiec
Samodzielny Publiczny Dziecięcy Szpital Kliniczny im. Józefa Polikarpa Brudzińskiego w Warszawie	174 320,00	urządzenia do videostroboskopii, lampa czołowa

W roku 2018 fundacja realizowała program wsparcia indywidualnych pacjentów. W ciągu



roku fundacja miała pod swoją opieką 7 podopiecznych. Na dzień 31.12.2018 fundacja wspiera 5 podopiecznych poprzez pokrywanie kosztów rehabilitacji, sprzętów potrzebnych do rehabilitacji, leków, leczenia itp.

#### **IV. Dane o zatrudnieniu**

Przeciętne zatrudnienie w Fundacji w roku obrotowym 2018 wynosiło 0,58.

Od dnia 01.06.2018 r. fundacja zatrudniała jedną osobę na umowę o pracę na pełen etat.

#### **V. Informacje o zastosowanym kursie**

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2018 (tabela nr 252/A/NBP/2018) 1 USD=3,7597.

#### **VI. Zmiany w Zarządzie Fundacji**

Zgodnie z uchwałą Rady Fundacji numer 3/10/2019 z dnia 9 kwietnia 2019, powołany na pełnienie funkcji Prezesa Zarządu fundacji został Michał Sternicki. Tym samym, w dniu 9 kwietnia została przyjęta rezygnacja z funkcji Prezesa Zarządu fundacji Johna Gabrovica oraz rezygnacja Michała Sternickiego z pełnienia funkcji członka Rady fundacji.