

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA ŚW. ELŻBIETY WĘGIERSKIEJ W CIESZYNI
43-400 CIESZYN
KATOWICKA 1
0000388684

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

Przedmiotem działalności Fundacji Św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie jest przede wszystkim działalność w zakresie promocji i ochrony zdrowia. W Centrum Medycznym w dwóch oddziałach: opiekuńczo-leczniczym i opiekuńczo-leczniczym psychiatrycznym realizowana jest misja: "Z sercem i profesjonalnie czynimy człowieka szczęśliwym".

To miejsce, które zapewnia pacjentom leczenie, pielęgnację, rehabilitację ruchową, terapię zajęciową, psychoterapię. Ośrodek Medyczny realizuje rehabilitację oraz opiekę dzienną dla pacjentów niepełnosprawnych oraz z zaburzeniami psychicznymi.

Ponadto Fundacja prowadzi Dom Opieki „Kana” w Cieszynie, jak również Rodzinny Dom Opieki w Tarnawie (woj. świętokrzyskie). Poza działalnością statutową Fundacja prowadzi działalność gospodarczą – usługi pralnicze.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2015r. - 31.12.2015r.

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez co najmniej 12 m-cy. Analiza ryzyka związanego z prowadzoną działalnością nie wskazuje na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności przez Fundację.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. W oparciu o art.37 ust.10 ustawy o rachunkowości spółka rezygnuje z ustalania i prezentacji w sprawozdaniu finansowym aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Zakupy materiałów i towarów – wyceniane są wg. cen zakupu netto
3. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen ewidencyjnych na poziomie cen zakupu stosując zasadę FIFO - „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.
4. Półprodukty i produkty w toku- nie występują
5. Amortyzacja środków trwałych – zgodnie z Ustawą o pod. dochod. od osób prawnych z dn. 15 . 02. 1992r. (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późn. zmian.). Środki trwałe o wartości do 3500 zł. nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w koszty.
6. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – zgodnie z Ustawą o pod. dochod. od osób prawnych z dn. 15 . 02. 1992r. (Dz.U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późn. Zmian.). Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty
7. Środki trwałe są umarzane (amortyzowane) w sposób liniowy zgodnie z planowanym rozłożeniem ich wartości początkowej na przyjęty okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne przyjęte w Fundacji generalnie odpowiadają stawkom zawartym w załączniku nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Należności – wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
9. Zobowiązania – wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.
10. Należności w walutach obcych – na dzień bilansowy nie wystąpiły.
11. Zobowiązania w walutach obcych – na dzień bilansowy nie wystąpiły.
12. Środki pieniężne wyceniono - wg wartości nominalnej.
13. Waluty obce w kasie i na rachunkach bankowych - na dzień bilansowy nie wystąpiły.
14. Rozchody walut obcych w kasie i na rachunkach bankowych oraz wycena rozrachunków w trakcie roku - wycenia się stosując zasadę FIFO - „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.
15. Kapitał i fundusze wyceniono wg wartości nominalnej.
16. Wielkość sprzedaży zostaje ustalona na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wartości zafakturowanych odbiorcom i przez nich przyjętych. Sprzedaż obciążono podatkiem od towarów i usług VAT, lecz wysokość obrotu wykazana w rachunku zysków i strat wynika z wartości netto, bez podatku VAT.
17. Ewidencję działalności operacyjnej Fundacja prowadzi na kontach zespołu 5 i 4.
18. Ewidencję księgową operacji gospodarczych prowadzi się w układzie syntetycznym i analitycznym, zgodnie z Zakładowym Planem Kont dostosowanym do potrzeb Fundacji w sposób zapewniający gromadzenie informacji niezbędnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, efektywności działania i podejmowania decyzji zarządczych.
19. Rachunek wyników sporządza w wersji kalkulacyjnej.

Wynik finansowy netto pochodzi z:

- I.wyniku na działalności operacyjnej,
- II.wyniku na operacjach finansowych,
- III.wyniku na operacjach nadzwyczajnych,
- IV.obciążeń wyniku finansowego (podatku dochodowego od osób prawnych, dywidend).

Podstawa opodatkowania właściwą stawką podatku (19%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:

- koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu,
- odliczenia od dochodu.

Sporządzono dnia:

BILANS

sporządzony na dzień: 2015-12-31

		Stan na	
		2015-01-01	2015-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	84,616.32	71,181.27
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	84,616.32	71,181.27
1	Środki trwałe	84,616.32	71,181.27
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0.00	15,458.13
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	84,616.32	55,723.14
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	569,426.84	537,572.90
I	Zapasy	3,267.52	24,061.92

1	Materiały	3,267.52	24,061.92
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	238,630.91	241,535.64
1	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Należności od pozostałych jednostek	238,630.91	241,535.64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	237,956.96	235,134.58
	- do 12 miesięcy	237,956.96	235,134.58
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	673.95	2,215.40
c)	inne	0.00	4,185.66
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	327,528.41	271,975.34
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	327,528.41	271,975.34
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	327,528.41	271,975.34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	327,528.41	271,645.34
	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	0.00	330.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	654,043.16	608,754.17
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	319,736.16	348,101.35
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	182,200.00	182,200.00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0.00	0.00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0.00	0.00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0.00	0.00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00

VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0.00	0.00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	63,149.20	137,536.16
VIII	Zysk (strata) netto	74,386.96	28,365.19
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334,307.00	260,652.82
I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	- inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	334,307.00	260,652.82
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	334,307.00	260,652.82
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	101,219.91	31,537.91
	- do 12 miesięcy	101,219.91	31,537.91
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	87,419.36	108,888.66
h)	z tytułu wynagrodzeń	144,234.68	118,837.55
i)	inne	1,433.05	1,388.70
3	Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	- długoterminowe	0.00	0.00
	- krótkoterminowe	0.00	0.00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	654,043.16	608,754.17

Sporządzono dnia:

Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

MICHALINA ANITA PODRUCZNY
DANUTA ŚLIFIRSKA
ANNA BARBAR FLORCZYK

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Gieszynie
Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michalina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Gieszynie
Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifirska

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Gieszynie
Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Florczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2015-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	20,705.77	14,528.92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15,832.27	14,528.92
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4,873.50	0.00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym	26,487.88	20,547.90
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21,614.38	20,547.90
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4,873.50	0.00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-5,782.11	-6,018.98
D.	Koszty sprzedaży	0.00	0.00
E.	Koszty ogólnego zarządu	79,125.87	327,788.01
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-84,907.98	-333,806.99
G.	Pozostałe przychody operacyjne	3,081,152.46	3,372,599.57
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	10,000.00	16,000.00
III.	Inne przychody operacyjne	3,071,152.46	3,356,599.57
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	29,168.19	49,227.69
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	3,041,984.27	3,305,928.24
3.	Inne przychody operacyjne	0.00	1,443.64
H.	Pozostałe koszty operacyjne	2,921,857.52	3,010,427.39
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	2,921,857.52	3,010,427.39
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	25,073.01	37,903.61
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	2,876,778.32	2,964,516.83
3.	Inne koszty operacyjne	20,006.19	8,006.95
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	74,386.96	28,365.19
J.	Przychody finansowe	0.00	0.00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym: - 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	0.00	0.00
K.	Koszty finansowe	0.00	0.00
I.	Odsetki, w tym: - dla 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)	74,386.96	28,365.19
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)	74,386.96	28,365.19
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)	74,386.96	28,365.19

Sporządzono dnia:

Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

MICHALINA ANITA PODRUCZNY
DANUTA ŚLIFIRSKA
ANNA BARBAR FLORCZYK

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michalina Podruczny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Florczyk

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie
Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifirska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Środki trwałe.

a/ wartość brutto:

wartość początkowa zwiększenia zmniejszenia wartość końcowa

- urządzenia techniczne 0,00 18 186,04 0,00 18 186,04

i maszyny

- pozostałe 175 684,92 8 129,60 0,00 183 814,52

b/ umorzenie

wartość początkowa zwiększenia zmniejszenia wartość końcowa

- urządzenia techniczne 0,00 2 727,91 0,00 2 727,91

i maszyny

- pozostałe 91 068,60 37 022,78 0,00 128 091,38

c/ wartość netto

na początek okresu na koniec okresu

- urządzenia techniczne 0,00 15 458,13

i maszyny

- pozostałe 84 616,32 55 723,14

II

2. Podział kosztów wg rodzajów:

- amortyzacja 39 750,69

- zużycie materiałów i energii 605 078,83

- usługi obce 600 823,07

- podatki i opłaty 19 310,50

- wynagrodzenia 1 763 324,23

- ubezpieczenia i in. świadczenia 312 271,03

- poz. koszty rodzajowych 10 198,00

Razem koszty wg rodzajów: 3 350 756,35

III

IV

V

VI

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia:

