

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>40 806,62</b>	<b>18 671,28</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 806,62	18 671,28
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>525 997,39</b>	<b>474 367,22</b>
I. Zapasy	25 546,28	22 889,64
II. Należności krótkoterminowe	265 168,28	316 093,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	231 598,21	131 735,21
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 684,62	3 648,62
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>566 804,01</b>	<b>493 038,50</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>208 107,94</b>	<b>103 315,78</b>
I. Fundusz statutowy	182 200,00	182 200,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	201 069,14	15 297,94
IV. Zysk (strata) netto	-175 161,20	-94 182,16
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>358 696,07</b>	<b>389 722,72</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	358 696,07	389 722,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>566 804,01</b>	<b>493 038,50</b>

Cieszyn 17.05.2018r.


(miejsce i data sporządzenia)



Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

(Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Fundacja Św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie  
 Członek Zarządu



S.M. Julia Danuta Ślifirska

**Zarząd Jednostki**

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



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>3 456 358,47</b>	<b>3 803 932,90</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	27 968,89	55 541,23
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 428 389,58	3 748 391,67
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>3 596 412,87</b>	<b>3 681 738,59</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49 883,53	30 737,08
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 546 529,34	3 651 001,51
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-140 054,40</b>	<b>122 194,31</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	11 557,35	7 102,63
E.	Koszty działalności gospodarczej	42 601,77	11 844,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>-31 044,42</b>	<b>-4 741,81</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>36 110,50</b>	<b>212 243,19</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-207 209,32</b>	<b>-94 790,69</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	32 331,24	652,28
J.	Pozostałe koszty operacyjne	283,12	12,75
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	31,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-175 161,20</b>	<b>-94 182,16</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-175 161,20</b>	<b>-94 182,16</b>

Cieszyn 17.05.2018r.

(miejsce i data sporządzenia)



Agnieszka Piróg-Kochaniewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Zarząd Jednostki**

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie  
 Prezes Zarządu

S.M. Karolina - Michałina Podruchny

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie  
 Członek Zarządu

S.M. Julia - Danuta Ślifierska

Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie  
 Członek Zarządu

S.M. Paula - Anna Florczyk



## WPROWADZENIE

### do sprawozdania finansowego za 2017 rok

### FUNDACJI ŚW.ELŻBIETY W CIESZYNIE

#### ***1. Informacje ogólne o Fundacji.***

**Nazwa Fundacji brzmi:** Fundacja św. Elżbiety Węgierskiej w Cieszynie

**Siedziba Fundacji:** miasto Cieszyn

**Adres Fundacji:** 43-400 Cieszyn, ul. Katowicka 1

Fundacja została powołana 12 maja 2011r. Została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) – Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000388684 w dniu 09.06.2011r.

REGON: 241967971

NIP: 548-26-44-559

**Organami jednostki są:**

#### **Zarząd w składzie:**

- SM Karolina – Michalina Podruczny – Prezes Zarządu
- SM Julia - Danuta Ślifirska - Członek Zarządu
- SM Paula - Anna Florczyk - Członek Zarządu

#### **Rada Fundacji w składzie:**

- SM Benedykta - Anna Drobek
- SM Judyta – Klisik Alina
- SM Urszula - Maria Łucja Pniok

Organ nadzorujący – Minister Zdrowia

## ***2.Charakterystyka działalności Fundacji***

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. Od 2013r. Fundacja jest Organizacją Pożytku Publicznego.

## ***3.Zasady sporządzania sprawozdania finansowego.***

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r.-31.12.2017r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. z późn.zmian. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zagrożenia kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### ***Przyjęte zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów:***

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.

Zysk (strata) netto pochodzi z:

- I. Zysk (strata) z działalności statutowej,
- II. Zysk (strata) z działalności gospodarczej,
- III. Zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- IV. podatku dochodowego od osób prawnych

Podstawa opodatkowania właściwą stawką podatku (15%) powstaje poprzez skorygowanie wyniku finansowego brutto o:

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

Sprawozdanie finansowe za w/w okres sporządzone zostało przez Panią Agnieszkę Piróg-Kochaniewicz prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Firma Usługowa „INTERMAX” z siedzibą w Cieszynie przy ul. Bielskiej 3b, NIP 793-117-52-31 posiadającą uprawnienia do obsługi księgowej wynikające ze Świadectwa Kwalifikacyjnego wydanego przez Ministra Finansów pod numerem 21609/01 z dnia 21.02.2001r. oraz posiadającą ubezpieczenie OC z tytułu prowadzonej działalności na kwotę 10 000 euro. – zgodnie z zawartą umową.



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za 2017 rok**  
**FUNDACJI ŚW.ELŻBIETY W CIESZYNIE**

**INFORMACJE DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**I.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

***SRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH***

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na początek okresu	Zwiększenie zakupy	Zmniejszenie	Wartość na koniec okresu
1	Środki trwałe - zespół 3-6	18 186,04	0,00	0,00	18 186,04
2	Środki trwałe - zespół 8	182 176,16	12 910,00	0,00	195 086,16
	WNiP	1 638,36	0,00	0,00	1 638,36

***UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH***

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Umorzenie na początek okresu	Zwiększenie -amortyzacja	Zmniejszenie	Umorzenie na koniec okresu
1	Środki trwałe - zespół 3-6	8 183,72	5 455,81	0,00	13 639,53
2	Środki trwałe - zespół 8	164 281,86	16 679,53	0,00	180 961,39
	WNiP	1 638,36	0,00	0,00	1 638,36

**I.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - brak.**

**I.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarznych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. leasingu**

- Umowa użyczenia lokalu przy ul.Katowicka 1 w Cieszynie .

**I.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli - brak.**

**I.5. Dane o strukturze funduszy: brak.**

**I.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na początek okresu	Zwiększenie zakupy	Zmniejszenie	Wartość na koniec okresu
1	Fundusz podstawowy	182 200,00	0,00	0,00	182 200,00

**I.7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec okresu
1	Fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00

**I.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku**

Strata netto w wysokości **94 182,16 zł** zostanie pokryta z zysków lat poprzednich i następnych.

**I.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan na koniec roku obrotowego - brak.**

**I.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - brak.**

**I.10. Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r. - 131 735,21 zł.**

W tym: - w kasie - 2 071,93 zł.  
-w banku - 129 663,28 zł.

I.11. Stan należności na 31.12.2017r. - 316 093,75 zł.

w tym: - z tyt. świadczonych usług- 315 374,75 zł.

-z tyt. podatków - 719,00 zł.

I.12. Podział zobowiązań na 31.12.2017r. - 389 722,72 zł.

w tym: - rozrachunki z budżetem - 142 393,32 zł.

- z tyt.dostaw i usług - 99 445,17 zł.

- z tyt.wynagrodzeń - 147 884,23 zł.

I.13. Wykaz istotnych czynnych rozliczeń międzyokresowych - 3 648,62 zł.

(dotyczy kosztów ubezpieczeń roku następnego)

## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### II.1. Przychody i koszty wg źródeł ich finansowania w 2017r.

Rodzaj działalności	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA	3 748 391,67	3 651 001,51	97 390,16
DZIAŁALNOŚĆ NIEODPŁATNA	55 541,23	30 737,08	24 804,15
DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA - pralnia	7 102,63	11 844,44	-4 741,81
DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁA			
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		212 243,19	-212 243,19
POZ.PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			0,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	652,28	12,75	639,53
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE+ FINANS		31,00	-31,00
Wynik Finansowy za 2017	3 811 687,81	3 905 869,97	-94 182,16

**II.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

- nie występuje.

**II.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występuje.**

**II.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym - nie występuje.**

**II.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto**

**STRATA BRUTTO (94 182,16) zł**

1 - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi

nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania

/ zmniejszenie dochodu do opodatkowania / - 0,00 zł

2 - przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi

nie są zaliczane do przychodów bilansowych

/ zwiększenie dochodu do opodatkowania / - 0,00 zł

3 – koszty, które nie są uznawane przez przepisy podatkowe

za koszty uzyskania przychodu

/zwiększenie dochodu do opodatkowania/ - 101 977,51 zł

Wynagrodzenia bezosobowe - 31 530,00 zł.

Składki ZUS - 62 404,91 zł.

PFRON - 42,60 zł.

Udzielone darowizny - 8 000,00 zł.

Pozostałe)=(odsetki+koszty upomn.) -

4 – koszty, które uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu

- doliczane statystycznie – nie ujęte w księgach rachunkowych danego roku

/zmniejszenie dochodu do opodatkowania/ - 80 238,73 zł

Wynagrodzenia bezosobowe - 19 662,00 zł.

Składki ZUS - 60 576,73 zł.

**STRATA BRUTTO po korektach (72 443,38)**

**II.6. Dane o kosztach rodzajowych:**

<b>KOSZT</b>	<b>31.12.2016r.</b>	<b>31.12.2017r.</b>
- amortyzacja	43 284,65	22 135,34
- zużycie materiałów i energii	599 246,54	576 177,87
- usługi obce	713 941,38	692 586,65
- podatki i opłaty	13 842,78	39 229,83
- wynagrodzenia	1 934 346,54	2 176 142,55
- ubezpieczenia i in. świadczenia	352 707,98	376 229,65
- poz. koszty rodzajowych	3 500,38	7 293,10
<b>RAZEM</b>	<b>3 660 870,25</b>	<b>3 889 794,99</b>

**II.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – brak.**

**II.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – brak.**

**II.9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – brak.**

**II.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - brak.**

### **INFORMACJE POZOSTAŁE**

**1 Wysokość zatrudnienia w roku obrotowym**

zatrudnienie na dzień 31.12.2017r wyniosło. :

- Umowa o pracę - 71 osób – 65,65 etatów (w przeliczeniu na pełny etat).
- Umowy cywilno prawne - 30 osoby

**2. Wysokość wynagrodzenia wypłaconego osobom wchodzący w skład organów zarządzających w roku 2017r: - nie dotyczy.**

**3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie występują.**

4. Wypłacone wynagrodzenia określone w art. 9 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie - nie występują.

5. Wypłacone wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:

- a- obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego - nie dotyczy.
- b- inne usługi poświadczające - nie dotyczy
- c- usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy
- d- pozostałe usługi - nie dotyczy

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

8. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

9. Uszczegółowienie wprowadzonych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie wprowadzono.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

11. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo:

- zakup w 2017r. od jednostek powiązanych - 0,00 zł.
- sprzedaż brutto w 2017r. do jednostek powiązanych - 0,00 zł.
- stan zobowiązań wobec jednostek powiązanych na dzień 31.12.2017r. – 0,00 zł
- stan należności wobec jednostek powiązanych na dzień 31.12.2017r. – 0,00 zł

Cieszyn dnia 05.06.2018r.

Sporządził: Agnieszka Piróg-Kochaniewicz



Zatwierdził Zarząd Fundacji

Michalina Podruczny  
Prezes Zarządu



Ślifirska Danuta  
Członek Zarządu



Florczyk Anna  
Członek Zarządu

