

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA DZIECIĘCEGO W KRAKOWIE - O ZDROWIE DZIECKA, ul. WIELICKA 265,
30-663 KRAKÓW, WOJ. MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzone jest za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024

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

Sprawozdanie sporządzone jest przy założeniu kontynuacji działalności Fundacji.

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

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”]. Rachunek zysków i strat Fundacja sporządziła wg. schematu dla organizacji pożytku publicznego. Fundacja nie sporządziła sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zgodnie z Art. 45 ust. 3.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo.

3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia / cena zakupu powiększona o koszty nabycia.

5. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W szczególności rozliczane są koszty ubezpieczeń i mediów.

8. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych które dotyczą przychodów przyszłych okresów oraz wtedy, gdy bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Kapitał zakładowy

Kapitał Fundacji jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy składa się z zysków lat ubiegłych. Zysk przedstawiany w kwocie netto po opodatkowaniu.

10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Fundacji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest ono pewne lub wysoce prawdopodobne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

12. Koszty

Koszty ujmowane są w zespole „4” i „7” z uwzględnieniem podziału tych kosztów na koszty dotyczące nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej) oraz działalności gospodarczej.

13. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia:

„CONSILIUM” Bogusław Cora, 30-614 Kraków, ul. Cechowa 63

Anna Wojnar, Andrzej Bałaga, Rafał Chrzan, Bartłomiej Pawlak,
Elżbieta Świdarska

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

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

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
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 rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	3 946 631,46	3 937 312,34
I.	Zapasy	15 938,77	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	160 853,15	25 963,74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 768 099,54	3 911 348,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 740,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	3 946 631,46	3 937 312,34
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	3 944 063,31	3 754 479,03
I.	Fundusz statutowy	5 560,00	5 560,00
II.	Pozostałe fundusze	2 649 715,05	3 938 503,31
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 288 788,26	-189 584,28
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 568,15	182 833,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 568,15	182 833,31
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	3 946 631,46	3 937 312,34

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia:

„CONSILIUM” Bogusław Cora, 30-614 Kraków, ul.
Cechowa 63

Anna Wojnar, Andrzej Bałaga, Rafał Chrzan, Bartłomiej
Pawlak, Elżbieta Świdorska

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

Rachunek zysków i strat
Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 206 749,50	3 402 529,40
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 206 749,50	3 402 529,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	884 982,67	3 542 339,62
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	884 982,67	3 542 339,62
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 321 766,83	-139 810,22
D.	Przychody z działalności gospodarczej	111 835,16	125 974,46
E.	Koszty działalności gospodarczej	52 374,27	64 410,19
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	59 460,89	61 564,27
G.	Koszty ogólnego zarządu	90 165,00	125 828,27
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 291 062,72	-204 074,22
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	11,12
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 445,02	0,00
K.	Przychody finansowe	170,56	18 973,79
L.	Koszty finansowe	0,00	4 494,97
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 288 788,26	-189 584,28
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 288 788,26	-189 584,28

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia:

„CONSILIUM” Bogusław Cora, 30-614 Kraków, ul.
Cechowa 63

Anna Wojnar, Andrzej Bałaga, Rafał Chrzan, Bartłomiej
Pawlak, Elżbieta Świdarska

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

Informacja dodatkowa

1. 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

Nie dotyczy

2. 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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Fundacja posiada wartości niematerialne i prawne w kwocie 4 675,00 złotych (program komputerowy zakupiony w grudniu 2016 r.). Na dzień 31 grudnia 2024 r. umorzony w 100%. Fundacja posiada także środki trwałe o wartości 4 189,00 zł, umorzone także w 100%.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Rodzaj przychodu (w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku
1. Darowizny od osób fizycznych	306 043,60	280 351,18
2. Darowizny od osób prawnych	1 455 055,06	547 959,66
3. Nawiązki sądowe	166 651,14	210 250,51
4. Zbiórki publiczne	27 728,65	26 843,99
5. Darowizny z zagranicy	51 494,95	8 972,87
6. Przychody z 1,5 %	1 395 556,00	1 132 367,07
7. Przychody z innych źródeł	-	4,22
8. Działalność gospodarcza	125 974,46	111 835,16
9. Pozostałe przychody operacyjne	11,12	
10. Przychody finansowe	18 973,79	170,56
Przychody netto ze sprzedaży, razem	3 547 488,77	2 318 755,22

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku
Amortyzacja	2 046,34	-
Zużycie materiałów i energii	17 402,98	3 126,55
Usługi obce	107 556,02	126 413,71
Podatki i opłaty	80,00	-
Wynagrodzenia	253 432,05	97 540,00
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	41 928,21	200,00
Pozostałe koszty rodzajowe	71 522,48	32 255,19
Wartość sprzedanych towarów	-	
Koszty według rodzaju, razem	493 968,08	283 443,28

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w 2024 roku wynosił 5 560,00 zł, nie zmienił się i wykorzystywany był zgodnie ze statutem Fundacji.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Grupa przychodów/kosztów	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku
Przychód z 1,5 % podatku	1 395 556,00	1 132 367,07
Koszty poniesione z 1,5 % podatku w tym:	1 293 525,42	128 217,59
a) na realizację celów statutowych	1 044 110,95	89 112,26
b) na usługi księgowe	36 396,50	39 090,63
c) na pozostałe koszty	213 017,97	14,70

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

„CONSILIUM” Bogusław Cora, 30-614 Kraków, ul. Cechowa 63

Anna Wojnar, Andrzej Bałaga, Rafał Chrzan, Bartłomiej Pawlak,
Elżbieta Świdarska

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

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

KOSZTY W UJĘCIU PODZIAŁOWYM		
Rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	(w zł)
1 395 556,00	1 132 367,07	Przychód z 1,5 % podatku
1 293 525,42	128 217,59	Koszty poniesione z 1,5 % podatku
1 044 110,95	89 112,26	a) na realizację celów statutowych
36 396,50	39 090,63	b) na usługi księgowe
213 017,97	14,70	c) na pozostałe koszty