

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2016

Krajowa Fundacja Medyczna została ustanowiona przez Pana Mirosława Cienkowskiego, aktem notarialnym rep A-3069/2003 z dnia 30.05.2003 r. Działa na podstawie Ustawy z dn. 06.04.1984 r. o fundacjach (Dz. U. Nr 46 poz. 203 z 1991 r. ze zmianami ) oraz statutu.

Czas na jaki została utworzona organizacja – nieoznaczony.

Organem sprawującym nadzór jest Minister właściwy ds. Zdrowia i Prezydent m.st. Warszawy.

Zarząd Fundacji został powołany w drodze decyzji Fundatora.

W skład Zarządu wchodzi:

Justyna Świeżek – Prezes Zarządu Fundacji,

Barbara Żelazowska – Członek Zarządu Fundacji,

Katarzyna Jaskóła – Członek Zarządu Fundacji,

Beata Rasińska – Członek Zarządu Fundacji.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja celów statutowych takich jak: ochrona zdrowia, wspieranie działalności mającej na celu ochronę zdrowia, wspieranie rozwoju podmiotów zajmujących się ochroną zdrowia , promocja zdrowia i zdrowego trybu życia, ochrona dóbr dziedzictwa narodowego, ochrona środowiska, ochrona praw człowieka i praworządności, dobroczynność publiczna.

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Rokiem obrachunkowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność statutową i gospodarzą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

Krajowa Fundacja Medyczna jako podmiot leczniczy ma ugruntowaną pozycję na rynku usług medycznych w województwie mazowieckim. Przedsiębiorstwo podmiotu leczniczego pod nazwą Mazowiecki Szpital Onkologiczny z siedzibą w Wieliszewie przy ul. Kościelnej 61 wraz z przychodnią przyszpitalną pod nazwą Przychodnia Mazowieckiego Szpitala Onkologicznego to specjalistyczny ośrodek onkologiczny leczący kompleksowo choroby nowotworowe metodą skojarzoną. Szpital ujęty jest na mapie onkologicznych potrzeb zdrowotnych sporządzonej przez Wojewodę Mazowieckiego, ponadto cieszy się dużym zainteresowaniem i dobrą opinią wśród pacjentów. Analiza danych demograficznych i epidemicznych wskazuje w najbliższych latach na stały wzrost licznych zachorowań na nowotwory i duże zapotrzebowanie na usługi zdrowotne związane z ich diagnostyką i leczeniem. Jednocześnie zmiana zasad finansowania świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych poprzez wprowadzenie tzw. „szybkiej terapii onkologicznej” oraz zniesienie limitów umownych refundowanych świadczeń dla pacjentów posiadających Kartę Diagnostyki i Leczenia Nowotworów znosi niedogodności związane z ograniczoną liczbą świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Mazowiecki Szpital Onkologiczny w Wieliszewie wraz z przychodnią przyszpitalną jest tzw. Ośrodkiem Koordynującym w leczeniu nowotworów w ramach szybkiej terapii onkologicznej. Fundacją jest stroną wieloletnich umów zawartych z Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia o udzielanie świadczeń finansowanych ze środków publicznych. Świadczenia finansowe z budżetu Państwa stanowią 99% wszystkich udzielanych świadczeń.

Obecnie Fundacja rozpoczęła budowę kolejnego bloku łóżkowego.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości zasady rachunkowości stosowane w Krajowej Fundacji Medycznej, w szczególności zasady wyceny aktywów trwałych i obrotowych oraz ich ewidencji i rozchodów:

1. Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku wyników z uwzględnieniem kosztów ewidencjonowanych według miejsc ich powstawania, ponoszonych bezpośrednio w związku z realizacją celów statutowych.
2. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
  - Zasadą kwalifikacji do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych jest ich wartość nabycia, oraz przewidywany okres ekonomicznej użyteczności.
  - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3 500 zł.
  - Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł. ujmowane są w ewidencji i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - Składniki majątku wielokrotnego użytku o wartości nie przekraczającej 1 000 zł. nie stanowią składników aktywów trwałych.
  - Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
  - Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto ( pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
  - Ewidencję materiałów i towarów prowadzi się wg metody określonej w art. 17 ust 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości tj. wartości rozchodu dokonuje się według cen zakupu w momencie ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.
  - Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
  - Wartość zobowiązań ujmowana jest według kwoty wymagającej zapłaty.
  - W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
  - Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Fundacji.

**Krajowa Fundacja Medyczna**  
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25  
tel. 22 766 15 20  
NIP: 524-24-69-588, REGON 015528241

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Ewa Maguza*

Wieliszew, dnia 10.03.2017 r.

Prezes Zarządu:

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr Justyna Świeżek*

Członkowie Zarządu:

**CZŁONEK ZARZĄDU**

*Katarzyna Jaskóła*  
*dr n. med. Katarzyna Jaskóła*

**CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr Barbara Żelazowska*

**CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr Beata Rasińska*

## Informacja dodatkowa Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2016

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

### **Aktywa Trwale:**

#### **a/ wartości niematerialne i prawne**

wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenia			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Inne Wartości Niematerialne i Prawne	802 227,96	17 059,62	0	819 287,58	745 848,21	40 632,70	0	786 480,91
Wartość Firmy	68 358 258,76	0	0	68 358 258,76	29 621 912,13	13 671 651,75	0	43 293 563,88
ogółem:	<b>69 160 486,72</b>	<b>17 059,62</b>	<b>0,00</b>	<b>69 177 546,34</b>	<b>30 367 760,34</b>	<b>13 712 284,45</b>	<b>0,00</b>	<b>44 080 044,79</b>

#### **b/ rzeczowe aktywa trwałe**

grupa	Wartość początkowa				Umorzenia			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.grunty	3 919 176,90	0	0	3 919 176,90	0	0	0	0,00
2.budynki i lokale	51 389 761,62	430 891,15	0	51 820 652,77	2 491 096,75	1 433 530,23	0,00	3 924 626,98
3.kotły i maszyny energ.	26 090,29	0	0	26 090,29	26 090,29	0,00	0,00	26 090,29
4.maszyny, urządz. i aparaty	479 208,17	7 524,57	11 910,98	474 821,76	440 176,96	20 045,73	11 910,98	448 311,71
5.specjalistyczne urządzenia	1 138,00	0	0	1 138,00	1 138,00	0	0,00	1 138,00
6.urządzenia techniczne	1 322 762,37	0,00	23 897	1 298 865,37	641 045,69	239 290,35	23 897,00	856 439,04
7.środki transportu	78 200,00	0	0	78 200,00	24 297,80	18 650,00	0,00	42 947,80
8.narzędzia, przyrządy	60 330 514,63	601 250,59	8 768,00	60 922 997,22	21 711 943,15	11 564 195,39	8 768,00	33 267 370,54
ogółem:	<b>117 546 851,98</b>	<b>1 039 666,31</b>	<b>44 575,98</b>	<b>118 541 942,31</b>	<b>25 335 788,64</b>	<b>13 275 711,70</b>	<b>44 575,98</b>	<b>38 566 924,36</b>

#### **c/ inwestycje długoterminowe**

wyszczególnienie	BO	Zmiany w ciągu roku		BZ
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Środki trwałe	39 686,30	755 255,13	411 088,15	383 853,28
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>51 094,20</b>	<b>0</b>	<b>51 094,20</b>	<b>0,00</b>
a.udziały lub akcje	51 094,20	0	51 094,20	0,00
b.inne papiery wartościowe	0,00	0	0	0,00
c. udzielone pożyczki	0	0	0	0
d. inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
ogółem:	<b>90 780,50</b>	<b>755 255,13</b>	<b>462 182,35</b>	<b>383 853,28</b>

#### **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Fundacja nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

#### **3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Fundację środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

Działka nr 44/67, powierzchnia 0,2112 ha, wartość 200 000,00zł., użytkowana na podstawie umowy dzierżawy z dnia 30 września 2013 r. na okres 20 lat.

#### 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### 5. Stan na początek roku, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan kapitałów.

Kapitał	Początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Koniec roku
Podstawowy	14 762 948,10		-1 860 549,30	12 902 398,80
Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Propozycja podziału wyniku za 2016 r.				-247 504,43
Kapitał własny po proponowanym podziale wyniku '16				12 654 894,37

#### 6. Propozycja podziału wyniku za rok 2016.

Wynik bilansowy (strata) w wysokości – 247.504,43 zł będzie pokrywana z przychodów przyszłych okresów.

#### 7. Rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje.

#### 8. Odpisy aktualizujące należności – pozycja nie występuje.

#### 9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową,

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych na dzień 31 grudnia 2016 r.:

(w złotych)	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki bankowe	0	0	0	0
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0	0	0	0
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
d) z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0
e) inne	0	0	105 000 000,00	105 000 000,00
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2016 roku	0	0	105 000 000,00	105 000 000,00

W roku poprzednim, kończącym się dnia 31 grudnia 2015 roku stan zobowiązań długoterminowych Fundacji wynosił 120 000 000,00, w okresie wymagalności powyżej 5 lat.

#### 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych :

Wyszczególnienie	01.01.2016	31.12.2016
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	50 802,76	36 113,84
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe	4 167,60	2 173,27
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 070,03	140,93

kozl. międzyokresowe przychodów	3 231 278,22	3 852 168,47
---------------------------------	--------------	--------------

**11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji – pozycja nie występuje.**

**12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Fundację gwarancje i poręczenia, także wekslowe – pozycja nie występuje.**

**13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i**

Przychody netto ze sprzedaży	Rok poprzedni		Rok bieżący		z tego:	
	Kwota	%	Kwota	%	sprzedaż krajowa	sprzedaż UE
produkty i usługi realizowane w ramach działalności statutowej	73 269 897,09	99,63	88 313 346,67	99,76	88 313 346,67	
produkty i usługi realizowane w ramach działalności gospodarczej	218 724,56	0,3	190 524,94	0,22	174 292,13	16 232,81
sprzedaż towarów i materiałów	49 907,08	0,07	25 356,40	0,02	25 356,40	
Razem:	73 538 528,73	100	88 529 228,01	100	88 512 995,20	16 232,81

**15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**

Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2014 r., jak również w roku poprzednim kończącym się dnia 31 grudnia 2013 r., ze względu na brak obiektywnych dowodów wskazujących na trwałą utratę wartości tych składników.

**16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 r., jak również w roku poprzednim kończącym się dnia 31 grudnia 2015 r.

**17. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub**

W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

**18. Wyliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	Podstawa prawna	Wyszczególnienie	Kwota	uwagi
1.		Wynik finansowy brutto	-245 221,43	
2.	Koszty nie stanowią. K.u.p.	Wynagrodzenia nie wypłacone + ZUS	392 048,36	+
3.	Koszty nie stanowią. K.u.p. Art. 16 ust 1 pkt 22 i 36	Koszty nie stan. k.u.p (odsetki budżetowe, PFRON, odszkod.)	12 014,35	+
5.	Koszty podatkowe (+)	Wynagrodzenia + ZUS 2015 wypł. 2016	270 692,69	-
6.	Przychody bilansowe	Przychody wyłączone (odsetki naliczone i wycena bilansowa)	736,39	+
7.	Koszty nie stanowią. K.u.p.	Koszty sfinansowane z dotacji	794 709,48	+

8. Koszty nie stan. k.u.p ( wydatek statutowy)	Darowizna na cele statutowe	4 000,00	+
11	Wynik podatkowy (zysk)	687 594,46	
12. Art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o PDOP	Dochody (przychody) zwolnione cele statutowe		
12. Art. 17 ust 1 pkt 21 ustawy o PDOP	Dochody (przychody) zwolnione dotacja na zakup ŚT	783 491,88	
13	Podstawa opodatkowania	12 014,35	
14. Art. 25 ust 4 ustawy PDOP	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie 19%	2 283,00	

**19. Straty i zyski nadzwyczajne w 2016 r. nie występowały.**

**20. Struktura środków pieniężnych za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Początek roku	Koniec roku	zmiana
1.	Środki pieniężne w kasie	23 954,24	27 275,79	3 321,55
2.	Środki na rachunkach bankowych	6 803 468,33	6 449 309,92	-354 158,41
4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne	6 827 422,57	6 476 585,71	-350 836,86
	w tym : o ograniczonej możliwości dysponowania	254 785,02	274 542,88	19 757,86

**21. Środki pieniężne na 31.12.2016 r.** wyrażone w walutach obcych wyceniono po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty obowiązującym na 30.12.2016 r- Tabela NBP nr 252/A/NBP/2016

**22. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
		Poprzednim	Bieżącym
<b>1.</b>	<b>Pracownicy medyczni</b>	<b>22</b>	<b>30</b>
	w tym: stanowiska kierownicze:	5	3
	Pozostali pracownicy	17	27
<b>2.</b>	<b>Administracja</b>	<b>63</b>	<b>65</b>
	w tym: stanowiska kierownicze:	5	5
	Pozostali pracownicy	58	60
	<b>Razem</b>	<b>85</b>	<b>95</b>

**23. Wynagrodzenia, łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom zarządu w roku obrotowym** wyniosły 353 300,00 zł brutto

**24. Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta** za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniesie 10 000 zł netto.

**25. Pożyczki i zaliczki** (na cele inne niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu – nie wystąpiły.

**26. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego** - nie wystąpiły

**27. Przedstawienie zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w roku obrotowym:

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Zarząd Fundacji nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Fundacji, w tym metod wyceny.

**28. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy**

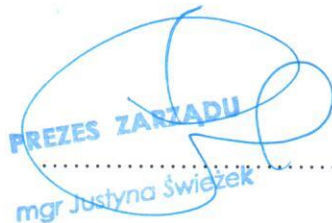
Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne, zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

**29. Pozostałe informacje**

Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Prezes Zarządu:

  
PREZES ZARZĄDU  
mgr Justyna Świątek

Członkowie Zarządu:

CZŁONEK ZARZĄDU  
Katarzyna Jasłobka  
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
mgr Barbara Żelazowska

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
mgr Beata Rasińska

**Krajowa Fundacja Medyczna**

03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25

tel. 22 766 15 20

NIP: 524-24-69-588, REGON 015528241

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Ewa Maguza

Sporządził: .....

Wieliszew, dnia 10.03.2017 r

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	88 529 228,01	73 538 528,73
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 503 871,61	73 488 621,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 356,40	49 907,08
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	75 233 140,55	62 365 002,04
I	Amortyzacja	13 316 344,40	13 241 408,64
II	Zużycie materiałów i energii	29 205 254,12	22 305 314,88
III	Usługi obce	25 015 861,80	19 418 322,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	335 145,99	322 189,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 428 171,14	6 158 257,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	742 331,68	664 125,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	179 683,58	197 071,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 347,84	58 312,80
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	13 296 087,46	11 173 526,69
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 368 963,44	878 740,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	783 491,88	
III	Inne przychody operacyjne	585 471,56	878 740,19
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	15 064 307,35	14 025 701,78
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		241 235,30
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15 064 307,35	13 784 466,48
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-399 256,45	-1 973 434,90
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	157 299,84	170 023,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	143 394,04	170 023,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	13 905,80	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	3 264,82	57 137,56
I	Odsetki, w tym:	2 733,24	428,96
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		55 161,60
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	531,58	1 547,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-245 221,43	-1 860 549,30
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-245 221,43	-1 860 549,30
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	2 283,00	
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-247 504,43	-1 860 549,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Maguza

CZŁONEK ZARZĄDU

Katarzyna Jaskóła  
dr h. med. Katarzyna Jaskóła

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Barbara Żelazowska

PREZES ZARZĄDU

mgr Justyna Świeżek

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Beata Rasińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	105 456 513,71	131 095 640,25	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	12 654 894,37	12 902 398,80
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	25 097 501,55	38 792 726,38	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	12 902 398,80	14 762 948,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy	25 064 694,88	38 736 346,63	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 806,67	56 379,75	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	80 358 871,23	92 250 749,64	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	79 975 017,95	92 211 063,34				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 919 176,90	3 919 176,90				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 896 025,79	48 898 664,87	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	468 936,38	720 747,89	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-247 504,43	-1 860 549,30
d)	środki transportu	35 252,20	53 902,20	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	27 655 626,68	38 618 571,48	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	114 285 372,22	143 648 143,80
2	Środki trwałe w budowie	383 853,28	39 686,30	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	51 094,20	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	51 094,20	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	105 000 000,00	120 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	105 000 000,00	120 000 000,00
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	51 094,20	d)	inne		
	– udziały lub akcje		51 094,20	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 054 094,00	19 795 975,33
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	140,93	1 070,03	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	5 761 689,44	19 488 204,57
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	140,93	1 070,03	a)	kredyty i pożyczki		

	<b>Aktywa obrotowe</b>	21 483 752,88	25 454 902,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	989 497,78	928 195,64	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	989 497,78	889 450,40	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 401 824,64	18 316 418,13
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	4 401 824,64	18 316 418,13
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary		38 745,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	13 979 382,28	17 644 313,78	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	352 877,37	314 871,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	527 807,44	399 846,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	479 179,99	457 068,99
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	292 404,56	307 770,76
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 231 278,22	3 852 168,47
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	13 979 382,28	17 644 313,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 231 278,22	3 852 168,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 813 478,60	17 542 062,32		– długoterminowe	3 068 676,59	3 852 168,47
	– do 12 miesięcy	13 813 478,60	17 542 062,32		– krótkoterminowe	162 601,63	
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 092,00					
c)	inne	164 811,68	102 251,46				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	6 476 585,71	6 827 422,57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 476 585,71	6 827 422,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	6 148 462,60	6 356 391,13				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 148 462,60	6 356 391,13				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	328 123,11	471 031,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	328 123,11	471 031,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	38 287,11	54 970,36				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	126 940 266,59	156 550 542,60		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	126 940 266,59	156 550 542,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Ewa Magiara*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

CZŁONEK ZARZĄDU

*Katarzyna Jędrzejka*  
dr n. med. Katarzyna Jędrzejka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

CZŁONEK ZARZĄDU

*Barbara Żelazowska*  
mgr Barbara Żelazowska

PREZES ZARZĄDU

*mgr Justyna Świeżek*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Beata Rasińska*  
mgr Beata Rasińska

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-247 504,43	-1 860 549,30
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	16 091 899,68	23 799 388,58
1.	Amortyzacja	26 987 996,15	26 913 060,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-140 660,80	-220 919,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 905,80	296 396,90
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-61 302,14	-260 499,32
7.	Zmiana stanu należności	3 664 931,50	4 902 223,11
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 741 881,33	-6 015 447,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-603 277,90	2 102 033,31
10.	Inne korekty		-3 917 459,46
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	15 844 395,25	21 938 839,28
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	208 394,04	4 919 607,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 306 250,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	208 394,04	3 613 357,55
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	208 394,04	3 613 357,55
-	zbycie aktywów finansowych	65 000,00	3 392 438,40
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	143 394,04	220 919,15
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	16 400 892,91	27 875 147,23
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 400 892,91	27 875 147,23
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	15 000 000,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-16 192 498,87	-22 955 539,68
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	3 917 459,46
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		3 917 459,46
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 733,24	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 733,24	
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-2 733,24	3 917 459,46
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-350 836,86	2 900 759,06
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	-350 836,86	2 900 759,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	6 827 422,57	3 926 663,51
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	6 476 585,71	6 827 422,57
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	274 542,88	254 785,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Majewska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

PREZES ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Katarzyna Jeszka

mgr Katarzyna Jaska

mgr Justyna Jwięzek

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Barbara Żelazowska

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Beata Rasińska

## ZESTAWIENIE ZMIAN

## W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	14 762 948,10	2 696 943,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	14 762 948,10	2 696 943,20
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	14 762 948,10	-2 696 943,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 860 549,30	17 459 891,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 459 891,30
	-		17 459 891,30
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 860 549,30	0,00
	- strata rok ubiegły	1 860 549,30	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 902 398,80	14 762 948,10
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-2 713 517,40
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		20 173 408,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	20 173 408,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	20 173 408,70
	- odpis na fundusz podstawowy		17 459 891,30
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		2 713 517,40
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 860 549,30	-2 713 517,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 860 549,30	-2 713 517,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 860 549,30	2 713 517,40
	- pokrycie straty zg. z decyzją o podziale zysku z 2015 r.	1 860 549,30	2 713 517,40
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	<b>Wynik netto</b>	-247 504,43	-1 860 549,30
	a) zysk netto		
	b) strata netto	247 504,43	1 860 549,30
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	12 654 894,37	12 902 398,80
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	12 654 894,37	12 902 398,80

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Maguza

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

CZŁONEK ZARZĄDU

Katarzyna Jaskóła

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Barbara Żelazowska

PREZES ZARZĄDU

mgr Justyna Świeżek

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Beata Rasińska

**Uchwała Rady Nadzorczej Krajowej Fundacji Medycznej**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podziale wyniku za rok 2016

Rada Nadzorcza Fundacji postanawia jednogłośnie przyjąć i zatwierdzić sprawozdanie finansowe Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2016.

Wynik bilansowy (strata) w kwocie – 247 504,43 zł. będzie pokrywana z przychodów przyszłych okresów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Krajowej Fundacji Medycznej



Wieliszew dn. 21.06.2017 r.

**OPINIA**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO**  
**REWIDENTA**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO**

**Krajowej Fundacji Medycznej  
w Warszawie**

**03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25**  
**za okres**  
**01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

**Siedziba:**

ul. Gałczyńskiego 27 m. 41  
95-100 Zgierz

NIP: 732-000-97-91  
Regon: 470653821

jawn-e@jawn-e.pl  
www.jawn-e.pl



**Filia:**

ul. Paręczewska 53A blok 141 m. 17-18  
95-100 Zgierz 1

tel. 716 72 73, tel./fax 716 43 49  
tel. kom. 501 152 640

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **KRAJOWA FUNDACJA MEDYCZNA** z siedzibą w **03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25** w dniach 04.04 - 25.04.2017, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **126 940 266,59 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **247 504,43 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **247 504,43 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **350 836,86 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) statutu Krajowej Fundacji Medycznej sporządzonego w dniu 30.05.2003r ze zmianami. Ostatnia była 19.07.2016r. i dotyczyła § 1 i 10 oraz 24, w których rozszerzono działalność oświatową i kulturalną w szkołach policealnych i pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.



Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

**mgr JADWIGA WIROWSKA, 5434**

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

**JAWN-E BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA, 1764**

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

**95-100 ZGIERZ, ul. PARZĘCZEWSKA 53A/18**

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

**JAWN-e**  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA  
BIEGŁY REWIDENT  
mgr Jadwiga Wirowska  
5434

**JAWN-e** (6)  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO  
REWIDENTA  
95-100 Zgierz, ul. Parzęczewska 53a bl. 141 m. 18  
NIP 732-000-97-91 REGON 470653821  
tel. (0-42) 716-43-49 tel. (0-42) 716-72-73

05.05.2017r.

Data opinii

**RAPORT**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO**  
**REWIDENTA**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA**  
**FINANSOWEGO**

dla  
**Krajowej Fundacji Medycznej**  
**w Warszawie.**

**03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25**  
**za okres**  
**01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

**Siedziba:**

ul. Gałczyńskiego 27 m. 41  
95-100 Zgierz

NIP: 732-000-97-91  
Regon: 470653821

jawn-e@jawn-e.pl  
www.jawn-e.pl



**Filia:**

ul. Paręczewska 53A blok 141 m. 17-18  
95-100 Zgierz

tel. 716 72 73, tel./fax 716 43 49  
tel. kom. 501 152 640

<b>Spis treści</b>	<b>Str.</b>
<b>A. Część ogólna</b>	
1. Dane identyfikujące daną jednostkę	<b>3</b>
<b>B. Analiza ekonomiczno-finansowa</b>	<b>6</b>
<b>C. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	<b>11</b>
<b>D. Księgi rachunkowe</b>	<b>11</b>
<b>E. Kontrola wewnętrzna</b>	<b>12</b>
<b>F. Bilans</b>	<b>13</b>
1. Aktywa trwałe	14
2. Aktywa obrotowe	15
3. Kapitały (fundusze ) własne	16
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16
<b>G. Rachunek zysków i strat</b>	<b>19</b>
<b>H. Rozliczenie z budżetem</b>	<b>21</b>
<b>I. Informacje uzupełniające</b>	<b>22</b>
<b>J. Ustalenia końcowe</b>	<b>23</b>



## **CZĘŚĆ A - Dane ogólne**

1. **Nazwa badanej jednostki** – Krajowa Fundacja Medyczna.
2. **Adres**- 03-204 Warszawa ul, Łabiszyńska 25.
3. **Forma prawna** Krajowa Fundacja Medyczna została ustanowiona przez Mirosława Cienkowskiego 30.05.2003r. w kancelarii notarialnej Marii Alicji Janowskiej w Warszawie rep. A-3069/2003. Dnia 24.07.2003r. została wpisana do rejestru stowarzyszeń innych organizacji społecznych i zawodowych fundacji oraz samodzielnych publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr **KRS 00000168096** jak również do rejestru przedsiębiorców na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS sygn. akt WA. XIII NS-Rej KRS/23720/14/589.

### **4. Podstawa prawna działalności:**

- Ustawa o rachunkowości z 29.09.1994r. Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.
- Ordynacja Podatkowa z dn. 29.08.1997r. Dz. U. z 2017r. poz. 201 z późn. zm.
- Statut Krajowej Fundacji Medycznej sporządzony w dniu 30.05.2003r ze zm. Ostatnia dotyczyła § 9 i 10 oraz 24 i dotyczy rozszerzenia działalności o oświatową i kulturalną w szkołach policealnych i pozaszkolnych form edukacji gdzie indziej nie sklasyfikowanej. **Zgodnie z § 10 statutu, Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.**
- Ustawy o działalności leczniczej z dn. 15.04.2011r. Dz. U 112/11; Dz.U. z 2016r poz. 1638 z późn.zm.
- Ustawa o systemie oświaty z dn. 07.09.1991r.; Dz.U. z 2016r. poz. 1943 z późn. zm.
- Ustawa o fundacjach z dn. 06.04.1984 r. Dz. U. z 2016 poz. 40
- Ustawa o działalność pożytku publicznego i o wolontariacie z dn. 24.04.2003 r. Dz. U. z 2016 r. poz. 1817, z późn. zm.)

5. **Organem Fundacji** uprawnionym do reprezentacji podmiotu wg KRS jest Zarząd Fundacji.

6. **Zarząd Krajowej Fundacji Medycznej.** w okresie badanym przedstawiał się jak niżej:

- 1) Justyna Świeżek – Prezes Zarządu.
- 2) Katarzyna Jaskóła – Członek zarządu
- 3) Beata Rasińska - Członek zarządu
- 4) Barbara Żelazowska - Członek zarządu

### **7. Skład Rady Nadzorczej:**

- 1) Tomasz Chwaliński - Przewodniczący
- 2) Agnieszka Milczarczyk – członek
- 3) Joanna Ziółkowska - członek

8. **Księgi rachunkowe** prowadzone były przez pion księgowy. Funkcję Głównego Księgowego pełniła mgr Ewa Maguza.

9. **Przedmiot działalności** organizacji pożytku publicznego został określony w dziale 3, rubryce 3 KRS, na podstawie zatwierdzonego statutu. Jest to:

- 1) ochrona zdrowia,
- 2) wspieranie działalności mającej na celu ochronę zdrowia,
- 3) wspieranie rozwoju podmiotów zajmujących się ochroną zdrowia,
- 4) promocja zdrowia i zdrowego trybu życia,
- 5) ochrona dóbr dziedzictwa narodowego,
- 6) ochrona środowiska,
- 7) ochrona praw człowieka i praworządności,
- 8) dobroczynność publiczna,
- 9) działalność oświatowa i kulturalna

#### 10. Organ nadzoru

Organem nadzoru w KRS stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych fundacji jest Minister właściwy ds. zdrowia i Prezydent m. Stołecznego Warszawy, co zapisano w dziale 1 rubryka 8 KRS.

#### 11. Kapitał

Na dzień 31.12.2016r. fundusz własny wynosi **12 654 894,37 zł.**

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 654 894,37</b>	<b>12 902 398,80</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	12 902 398,80	14 762 948,10
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	(247 504,43)	(1 860 549,30)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

12. Data rejestracji podatkowej – Urząd Skarbowy Warszawa Targówek nadał Krajowej Fundacji Medycznej nr identyfikacji podatkowej **524-24-69-588**. W dniu 15.11.2012r. Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa Targówek potwierdził zarejestrowanie fundacji jako podatnika VAT/UE na podstawie złożonego wniosku. Na podstawie art. 5 ust. 3 ustawy z dn. 21.06.1996r o Urzędach Skarbowych i Izbach skarbowych w dniu 14.10.2014r jednostka złożyła do Urzędu Skarbowego Warszawa Targówek zawiadomienie o zmianie właściwości Urzędu Skarbowego z uwagi na osiągnięty przychód netto ze sprzedaży powyżej 5 mln euro wg kursu średniego ogłaszanego przez NBP na koniec roku podatkowego. Właściwym urzędem dla jednostki jest obecnie **II Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie przy ul. Stawki 2**.

13. Regon – Urząd Statystyczny w Warszawie na podstawie złożonego wniosku zaktualizował 17.03.2011r. nr statystyczny region **015528241**.

- Sprawozdanie finansowe jednostki za 2015 było poddane badaniu przez JAWN-e Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta mgr Jadwiga Wirowska podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych, wpisany przez KIBR uchwałą 398/90/98 z dnia 13.01.1998r pod nr 1764. Opinię wystawiono bez zastrzeżeń odnośnie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego. Sprawozdanie zostało zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej Krajowej Fundacji Medycznej w dn. 20.06.2016r. Dnia 29.06.2016r. stosownie do art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych złożone do II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie przy ul. Stawki 2. Sprawozdanie to stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości zostało zarejestrowane wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Miasta St. Warszawy XXIII wydział KRS w dniu 29.06.2016r. Natomiast w dniu 25.10.2016r przekazano sprawozdanie do Ministerstwa Zdrowia.

14. Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. wynosiło – 95 etatów.

15. Badanie przeprowadzone na podstawie umowy nr 01J/2017 zawartej w dniu 29.11.2016 r. pomiędzy JAWN-e Biurem Rachunkowym Biegłego Rewidenta z siedzibą w Zgierzu ul. Parzęczewska 53a bl. 141/18, wpisanym przez K.I.B.R. na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych pod nr 1764, a Krajową Fundacją Medyczną z siedzibą w Warszawie, ul. Łabiszyńska 25.

16. Badanie sprawozdania obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31.12.2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **126 940 266,59 zł**,
- rachunek wyników za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. zamykający się stratą netto w wysokości **247 504,43 zł**.

5  


Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

JAWN-e

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. wykazujące spadek o **247 504,43 zł**,
- informację dodatkową,
- sprawozdanie przepływów środków pieniężnych, wykazujące spadek środków pieniężnych o **350 836,86 zł**,
- sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym sporządzone przez Zarząd jednostki badanej.

17. **Badanie przeprowadziła** – mgr Jadwiga Wirowska – kluczowy biegły rewident **5434**.

18. **Jednostka** udostępniła żądane dane i udzieliła informacji oraz wyjaśnień niezbędnych do prowadzenia badania. Prezes Zarządu jednostki przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

## B. ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA

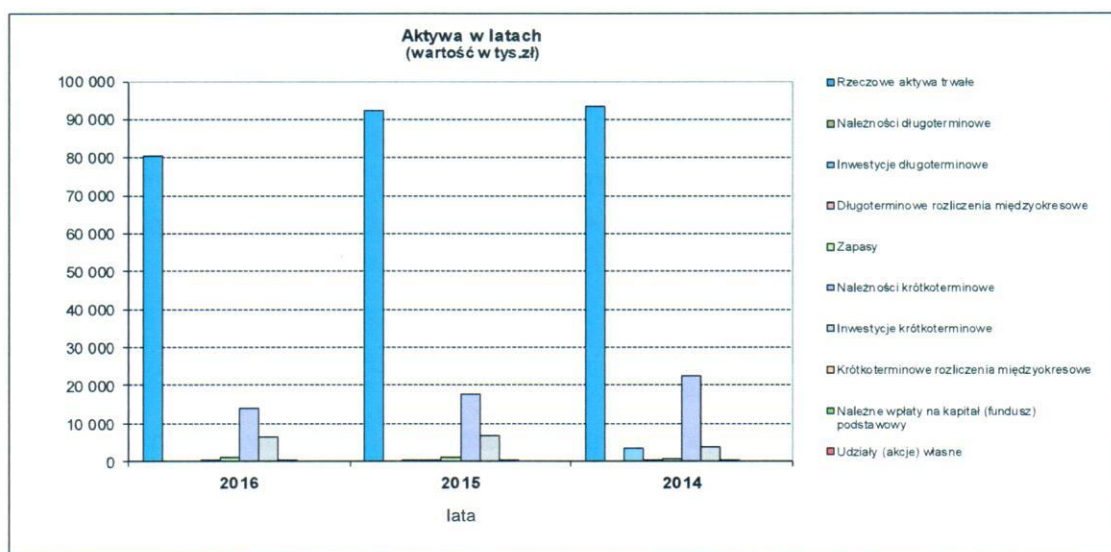
### 1. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej.

a) analizę bilansu dokonano w stosunku do bilansu ubiegłorocznego i wynika z niej, że:

- majątek trwały zmalał o 25 639,13 tys. zł. tj. o 19,6 %,
- majątek obrotowy zmalał o 3 971,25 tys. tj. o 15,6 %.

b) wskaźniki ekonomiczne zostały ujęte w liczbach bezwzględnych bez uwzględniania inflacji.

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

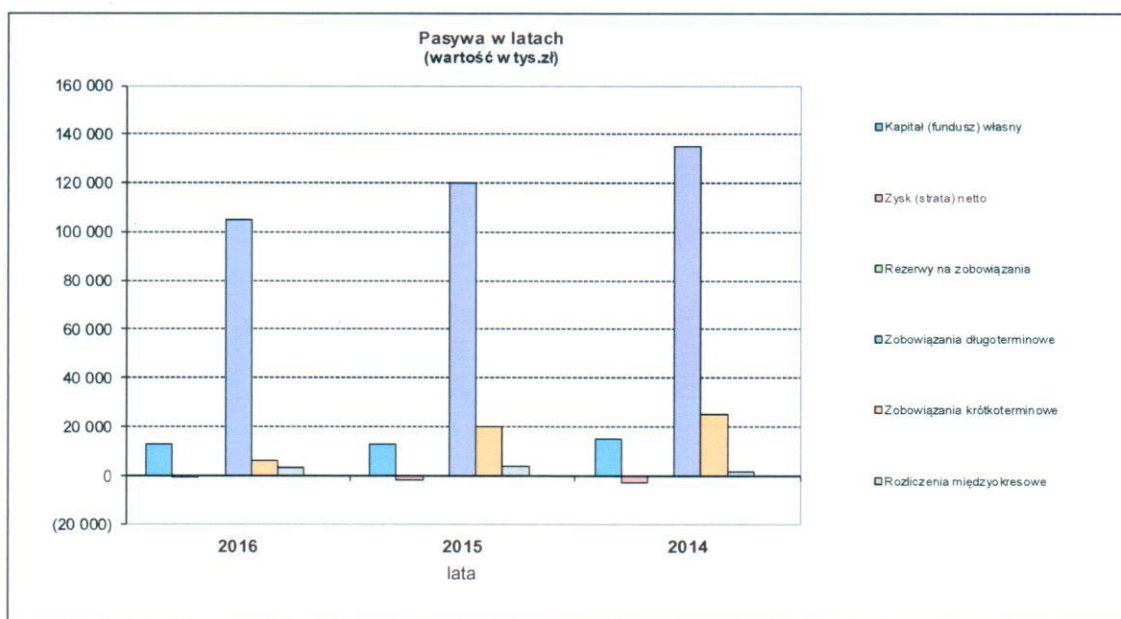




Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	105 456,5	83,1	131 095,6	83,7	149 406,2	84,6	(25 639,1)	80,4	(43 949,7)	70,6
I.	Wartości niematerialne i prawne	25 097,5	19,8	38 792,7	24,8	52 669,9	29,8	(13 695,2)	64,7	(27 572,4)	47,7
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	80 358,9	63,3	92 250,7	58,9	93 234,5	52,8	(11 891,9)	87,1	(12 875,6)	86,2
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe			51,1	0,0	3 498,7	2,0	(51,1)		(3 498,7)	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,1	0,0	1,1	0,0	3,1	0,0	(0,9)	13,2	(3,0)	4,5
B.	Aktywa obrotowe	21 483,8	16,9	25 454,9	16,3	27 236,6	15,4	(3 971,1)	84,4	(5 752,8)	78,9
I.	Zapasy	989,5	0,8	928,2	0,6	667,7	0,4	61,3	106,6	321,8	148,2
II.	Należności krótkoterminowe	13 979,4	11,0	17 644,3	11,3	22 546,5	12,8	(3 664,9)	79,2	(8 567,2)	62,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 476,6	5,1	6 827,4	4,4	3 926,7	2,2	(350,8)	94,9	2 549,9	164,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	38,3	0,0	55,0	0,0	95,7	0,1	(16,7)	69,7	(57,4)	40,0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D.	Udziały (akcje) własne										
Aktywa razem		126 940,3	100,0	156 550,5	100,0	176 642,8	100,0	(29 610,3)	81,1	(49 702,5)	71,9

Graficznie pasywa przedstawiają się jak niżej.

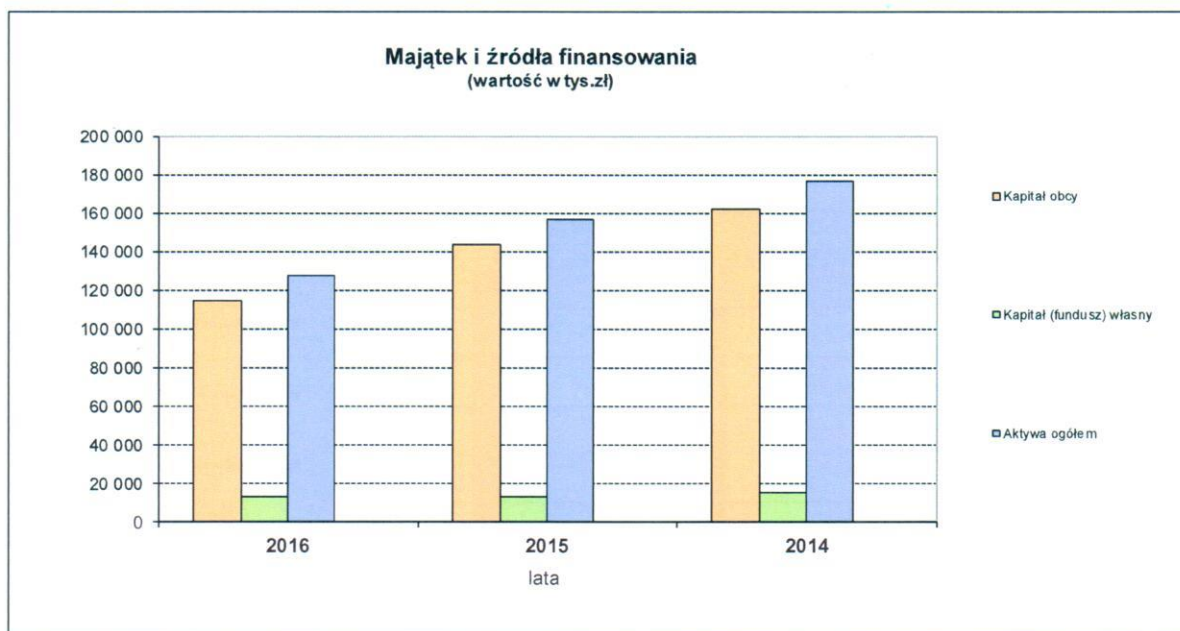


7  
*[Signature]*

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 654,9</b>	<b>10,0</b>	<b>12 902,4</b>	<b>8,2</b>	<b>14 762,9</b>	<b>8,4</b>	<b>(247,5)</b>	<b>98,1</b>	<b>(2 108,1)</b>	<b>85,7</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 902,4	10,2	14 762,9	9,4	(2 696,9)	(1,5)	(1 860,5)	87,4	15 599,3	(478,4)
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych					20 173,4	11,4			(20 173,4)	
VI.	Zysk (strata) netto	(247,5)	(0,2)	(1 860,5)	(1,2)	(2 713,5)	(1,5)	1 613,0	13,3	2 466,0	9,1
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>114 285,4</b>	<b>90,0</b>	<b>143 648,1</b>	<b>91,8</b>	<b>161 879,8</b>	<b>91,6</b>	<b>(29 362,8)</b>	<b>79,6</b>	<b>(47 594,4)</b>	<b>70,6</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	105 000,0	82,7	120 000,0	76,7	135 000,0	76,4	(15 000,0)	87,5	(30 000,0)	77,8
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 054,1	4,8	19 796,0	12,6	25 086,9	14,2	(13 741,9)	30,6	(19 032,8)	24,1
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 231,3	2,5	3 852,2	2,5	1 792,9	1,0	(620,9)	83,9	1 438,4	180,2
<b>Pasywa razem</b>		<b>126 940,3</b>	<b>100,0</b>	<b>156 550,5</b>	<b>100,0</b>	<b>176 642,8</b>	<b>100,0</b>	<b>(29 610,3)</b>	<b>81,1</b>	<b>(49 702,5)</b>	<b>71,9</b>

Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



## I. Wstępna analiza bilansu

### Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	14,91%	12,78%	9,88%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	28,94%	77,77%	98,69%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	11,07%	8,98%	9,12%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	12 654,9	12 902,4	14 762,9

Złota reguła określa jaka część zobowiązań pokryta jest kapitałem własnym.

## II. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	-0,19%	-1,19%	-1,54%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	-0,27%	-2,49%	-4,17%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	-1,96%	-14,42%	-18,38%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	-0,19%	-1,19%	-1,54%

Wskaźniki rentowności oznaczają zdolność jednostki do generowania zysku. W badanej jednostce wskaźniki te są ujemne, gdyż fundacja stawia sobie za główny cel pomoc zdrowotną dla ludzi a nie efekty ekonomiczne.

9 

### III. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
<b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b> <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1.2 - 2.0	krotność	3,46	1,29	1,01
<b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b> <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1.0	krotność	3,29	1,24	0,98
<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0.1-0.2	krotność	1,04	0,34	0,15
<b>Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej</b> <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1.0	krotność	3,14	0,96	0,95

Wskaźniki te pokazują możliwość spłaty zobowiązań jednostki. Wszystkie wskaźniki płynności uległy niewielkiemu wzrostowi i są na bezpiecznym poziomie, gwarantując bezpieczną spłatę zobowiązań krótkoterminowych.

### IV. Wskaźniki rotacji / obrotowości.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	4	4	2
<b>Spływ należności (w dniach)</b> <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	65	99	64
<b>Spłata zobowiązań (w dniach)</b> <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	47	104	67
<b>Produktywność aktywów</b> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów aktywa ogółem	2.0	zł / zł	0,70	0,47	0,36

Informują one o okresie obrotu należnościami, stopniu spłaty zobowiązań jak i zaangażowaniu jednostki w finansowanie zapasów. W badanej jednostce obrót zapasami pozostał na niezmiennym poziomie, natomiast okres spłaty zobowiązań obniżył się o 57 dni a okres oczekiwania na spłatę należności obniżył się o 34 dni i wynosi 65 dni. Jak z powyższego wynika okres oczekiwania na spłatę należności jest długi, co przedkłada się na długi okres spłaty zobowiązań.

## V. Pozostałe wskaźniki.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka) wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tys. zł	13 068,8	11 380,9	8 317,0

Wskaźniki te dotyczą zdolności i wiarygodności kredytowej, która ukształtowała się na dobrym poziomie.

**Strata bilansowa** wynosi **247 504,43** zł. Jednostka działa jako jednostka pożytku publicznego z nastawieniem na ratowanie zdrowia, a nie na osiągnięcie efektów ekonomicznych. Posiada duży potencjał kapitału niezbędnego do wykonywania celów statutowych, co pozwala potwierdzić oświadczenie jednostki, że **nie istnieje zagrożenie do kontynuacji działalności w najbliższym roku podatkowym.**

### **CZĘŚĆ C - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe stanowiące integralną część załączonego do opinii sprawozdania finansowego, zawierają kompletne i prawidłowe informacje oraz dane liczbowe wyczerpujące tematykę części szczegółowej raportu.

### **CZĘŚĆ D – Księgi rachunkowe.**

1. **Zakładowy Plan Kont** Polityka rachunkowości, w tym Zakładowy Plan Kont zostały wprowadzone zarządzeniem Prezesa Fundacji w dniu 28.06.2012r. Zakładowy Plan Kont spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości Dz. U. 121/94 z późn. zm.

Określa on między innymi wykaz kont księgi głównej, zasady księgowania operacji gospodarczych na kontach syntetycznych oraz zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

2. **Ewidencja księgowa** prowadzona jest przy pomocy sieciowego licencjonowanego systemu komputerowego SAGE SYMFONIA FINANSE I KSIEGOWOŚĆ 2014r. Systemy posiadają zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych.

11  

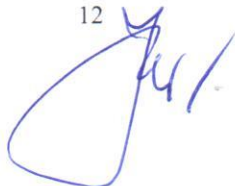

Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

**JAWN-e**

3. **Księgi rachunkowe** stanowią zbiór kont syntetycznych i analitycznych, przechowywane są w siedzibie jednostki i prawidłowo zabezpieczone, zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.
4. **Księgi rachunkowe** odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych na podstawie opracowanych i zatwierdzonych dowodów.
5. **Ewidencja** za okres objęty badaniem zawiera ciągłość bilansową. Otwarcie nastąpiło na podstawie bilansu zamknięcia.
6. **Sprawozdanie** sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald.

#### **CZĘŚĆ E - Kontrola wewnętrzna**

1. **Prezes Zarządu Fundacji** jest odpowiedzialny za ustanowienie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej. Jednostka nie posiada stanowiska Rewidenta Zakładowego w swoich strukturach. W Fundacji działa kontrola-funkcjonalna. Kontrola funkcjonalna oparta jest na podziale funkcji i powiązana jest z systemem rachunkowości. Ustalone procedury organizacyjne i kontrolne znacząco ograniczają występowanie poważnych nieprawidłowości w zakresie kompletnego i poprawnego udokumentowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych operacji szczególnie wrażliwych na powstawanie nieprawidłowości.
2. **Badanie systemu** kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszelkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości systemu. W trakcie naszych badań nic nie zwróciło naszej uwagi, abyśmy mogli stwierdzić, że kontrola wewnętrzna nie zapewnia kompletnego i poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych
3. **System organizacji** rachunkowości pozwala na ujęcie:
  - przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
  - przychodów i rozchodów dostaw i usług oraz związanych z tym faktur,
  - wynagrodzeń za pracę.



## **CZĘŚĆ F – Bilans**

1. **Zachowano zgodność** bilansu otwarcia 2016 z bilansem zamknięcia 2015r.
2. **Zachowano zgodność** pozycji bilansowych z saldami kont księgowych na dzień 31.12.2016r. oraz zgodność pozycji rachunku wyników z obrotami.

### **I. Aktywa trwałe**

3. Aktywa trwałe **105 456 513,71 zł.**
- wartości niematerialne i prawne 25 097 501,55 zł.
  - rzeczowe aktywa trwałe 80 358 871,23 zł.
- a) Środki trwałe przyjmowane są na stan wg cen nabycia brutto.
  - b) Nabycie środków o wartości do 3.500,00 zł. umarzone jest jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.
  - c) Likwidacja środków trwałych jest prawidłowo udokumentowana.
  - d) Amortyzację nalicza się zgodnie z ustawą o P.D.O.P. z dn.15.02.1992r. wraz z późniejszymi zmianami.
  - e) W okresie badanym nie dokonywano przeszacowywania środków trwałych.
  - f) Ewidencja środków trwałych prowadzona jest wg grup rodzajowych zgodnie z cytowaną w p.p.d. ustawą.

### **4. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym zmalały o 13 695 224,83 zł. Dotyczą one wdrożonych programów komputerowych jak i wartości firmy. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosi **69 177 546,34 zł.**, a umorzenie 44 080 044,79 zł. Wartość netto prawidłowo wykazana w bilansie w wysokości **25 097 501,55 zł.**

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia		68 358 258,76	802 227,96	69 160 486,72
Zwiększenia			17 059,62	17 059,62
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		68 358 258,76	819 287,58	69 177 546,34
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia		29 621 912,13	745 848,21	30 367 760,34
Zwiększenia		13 671 651,75	40 632,70	13 712 284,45
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		43 293 563,88	786 480,91	44 080 044,79
<b>Wartość netto na BO</b>		38 736 346,63	56 379,75	38 792 726,38
<b>Wartość netto na BZ</b>		25 064 694,88	32 806,67	25 097 501,55

## 5. Środki trwałe

Zestawienie obrotów sald na koncie środków trwałych według ich rodzajów przedstawia informacja dodatkowa. Stan środków trwałych został potwierdzony przeprowadzoną weryfikacją środków trwałych na dzień 31.12.2016r. i przedstawia się jak niżej.

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	3 919 176,90	51 389 761,62	1 829 198,83	78 200,00	60 330 514,63	117 546 851,98
Zwiększenia		430 891,15	7 524,57		601 250,59	1 039 666,31
Zmniejszenia			35 807,98		8 768,00	44 575,98
Bilans zamknięcia	3 919 176,90	51 820 652,77	1 800 915,42	78 200,00	60 922 997,22	118 541 942,31
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		2 491 096,75	1 108 450,94	24 297,80	21 711 943,15	25 335 788,64
Zwiększenia		1 433 530,23	259 336,08	18 650,00	11 564 195,39	13 275 711,70
Zmniejszenia			35 807,98		8 768,00	44 575,98
Bilans zamknięcia		3 924 626,98	1 331 979,04	42 947,80	33 267 370,54	38 566 924,36
<b>Wartość netto na BO</b>	3 919 176,90	48 898 664,87	720 747,89	53 902,20	38 618 571,48	92 211 063,34
<b>Wartość netto na BZ</b>	3 919 176,90	47 896 025,79	468 936,38	35 252,20	27 655 626,68	79 975 017,95

## 6. Środki trwałe w budowie

Na dzień 31.12.2016r. środki trwałe w budowie wynoszą **383 853,28 zł.** i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 344 166,98 zł i dotyczą:

- budowy parkingu – 51 028,15 zł,
- dobudowy szpitala – blok łóżkowy 332 825,13 zł.

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	39 686,30	755 255,13	411 088,15	383 853,28
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

## 7. Należności długoterminowe

Na dzień 31.12.2016r. należności długoterminowe nie występują.

## 8. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2016r. nie występują.

## 9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2016r. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą **140,93 zł** i dotyczą rozliczeń odnowionych licencji.



## **II. Aktywa obrotowe**

### **1. Zapasy**

Na wartość zapasów składają się wyłącznie materiały, leki i sprzęt medyczny.

Saldo w kwocie **989 497,78 zł.** zostało potwierdzone sporządzonymi spisami z natury, do których kluczowy Biegły nie wnosi zastrzeżeń. Saldo pozycji składa się z takich pozycji jak:

- leki w apteczkach szpitalnych	868 257,95 zł.
- materiały w magazynach	120 143,83 zł.
- bank krwi	1 096,00 zł.

Wycena zapasów dokonana została wg zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło) z uwzględnieniem terminu ważności leków.

Wykazane saldo kluczowy biegły uznaje za prawidłowe.

### **2. Należności i roszczenia krótkoterminowe**

Należności i roszczenia na dzień 31.12.2016r. wynoszą **13 979 382,28 zł.** i zmalały w stosunku do roku poprzedniego o 3 664 931,50 zł.

Na saldo składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości ( w tym NFZ) po aktualizacji	13 813 478,60 zł.
- należności z tytułu nadpłaty VAT	1 092,00 zł.
- inne rozrachunki z pracownikami	1 700,00 zł.
- rozrachunki z założycielem (Fundator)	145 250,00 zł.
- należności z tytułu pożyczek ZFŚS z odsetkami	17 861,68 zł.

Potwierdzenia sald wysłano do wszystkich dłużników. Do dnia badania spłacono ca 90% należności.

### **3. Krótkoterminowe inwestycje**

a) krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych na dzień 31.12.2016r. nie występują.

b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Pozycja środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2016r. w wysokości: **6 476 585,71 zł.** obejmuje stan gotówki:

- w kasie	27 275,79 zł.
- w bankach WBK i ING Bank Śląski, PEKAO, BGK, PBS Ciechanów	6 449 309,92 zł.
- inne środki pieniężne	0,00 zł.

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2016r., a środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone przez banki.

#### **4. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Stan na kwotę **38 287,11** zł. dotyczy rozliczanych w czasie ubezpieczeń OC od działalności i od ubezpieczeń majątkowych oraz opłat abonamentowych i licencji antywirusowej. Saldo rozliczeń międzyokresowych kluczowy biegły przyjmuje jako prawidłowe.

### **III. Kapitały własne**

#### **1. Kapitał własny**

Fundusz własny badanej jednostki zmalał w okresie sprawozdawczym o wartość 247 504,43 zł. i wynosi **12 654 894,37** zł.

#### **2. Wynik finansowy**

Strata netto w wysokości **247 504,43** zł. zostanie omówiona w rozdziale dotyczącym zysków i strat.

### **IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

#### **1. Rezerwy na zobowiązania**

Na dzień 31.12.2016r. nie utworzono żadnych rezerw na przyszłe zobowiązania.

#### **3. Pozostałe rezerwy**

Pozostałe rezerwy na dzień 31.12.2016r. nie występują.

#### **4. Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2016r. wynoszą **105 000 000,00** zł i dotyczą zakupionego majątku w rozliczeniu na okres 10-letni.

#### **5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług**

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw, robót i usług na dzień 31.12.2016r. wynoszą **6 054 094,00** zł.

Saldo to jest niższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o 13 741 881,33 zł. Wszystkie salda zostały uregulowane do dnia badania.



Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 054 094,00</b>	<b>19 795 975,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	5 761 689,44	19 488 204,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 401 824,64	18 316 418,13
- do 12 miesięcy	4 401 824,64	18 316 418,13
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	352 877,37	314 871,30
h) z tytułu wynagrodzeń	527 807,44	399 846,15
i) inne	479 179,99	457 068,99
4. Fundusze specjalne	292 404,56	307 770,76

#### **6. Obligacje i papiery wartościowe**

Na dzień 31.12.2016r. nie występują zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

#### **7. Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe**

Na dzień 31.12.2016r. kredyty i pożyczki nie występują.

#### **8. Zobowiązania wekslowe**

Na dzień 31.12.2016r nie występują w zobowiązania wekslowe.

#### **9. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych**

Na saldo z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości **352 877,37** zł. składają się następujące tytuły:

- |   |                |
|---|----------------|
| 1) podatek dochodowy od osób fizycznych     | 92 745,00 zł.  |
| 2) podatek VAT II Mazowiecki Urząd Skarbowy | 0,00 zł.       |
| 3) Rozrachunki z tytułu składki ZUS:        | 260 082,37 zł. |
| 4) Podatek dochodowy od osób prawnych       |                |

17



**Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta**

**JAWN-e**

- Urząd Skarbowy	50,00 zł.
5) Zobowiązania PFRON	0,00 zł.
6) Podatek od nieruchomości	0,00 zł.
7) opłaty za gospodarowanie odpadami	0,00 zł.
8) podatek rolny	0,00 zł.

Kluczowy biegły nie wnosi zastrzeżeń do powyższych sald.

#### **10. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń.**

Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń na dzień 31.12.2016r. wykazują saldo **527 807,44 zł.** i stanowią nie podjęte wynagrodzenia za XII/2016r.

Powyższe saldo należy uznać za prawidłowe.

#### **11. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.**

Stan zobowiązań na dn. 31.12.2016r. wynosi **479 179,99 zł.** i dotyczy kaucji z tytułu realizacji umów i ubezpieczenia w ALLIANZ /ING.

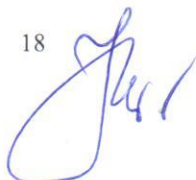
Kluczowy biegły uznaje prawidłowość powyższych sald.

#### **12. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.**

Badana jednostka zgodnie z porozumieniem z przedstawicielami załogi, nie tworzy ZFŚS. Znajdujące się środki finansowe na koncie ZFŚS zostały otrzymane z wyodrębnionych struktur Uczelni Warszawskiej im. Marii Skłodowskiej-Curie od 01.07.2012r. Krajowa Fundacja Medyczna przejęła od Uczelni 68 pracowników i otrzymała proporcjonalnie do tego ZFŚS. Było to 325 392,01 zł. W poprzednich latach jednostka także nie tworzyła ZFŚS. Otrzymane środki ulokowała na kontach bankowych, aby powiększyć tym sposobem stan posiadania. Za rok 2016 rozliczenie ZFŚS przedstawia się następująco:

<b>BO</b>	<b>307 770,76 zł.</b>
ZWIĘKSZENIA:	
Odpis podstawowy	0,00 zł.
Odsetki bankowe i od pożyczek z ZFŚS	2 769,80 zł
<b>RAZEM ZWIĘKSZENIA</b>	<b>2 769,80 zł.</b>
ZMNIJSZENIA:	
Zapomogi	2 000,00 zł.
Inne świadczenia pracownicze	16 136,00 zł.
<hr/>	
<b>RAZEM ZMNIJSZENIA</b>	<b>18 136,00 zł.</b>
<b>SK</b>	<b>292 404,56 zł.</b>

Saldo kluczowy biegły uznaje za prawidłowe.



### 13. Przychody przyszłych okresów.

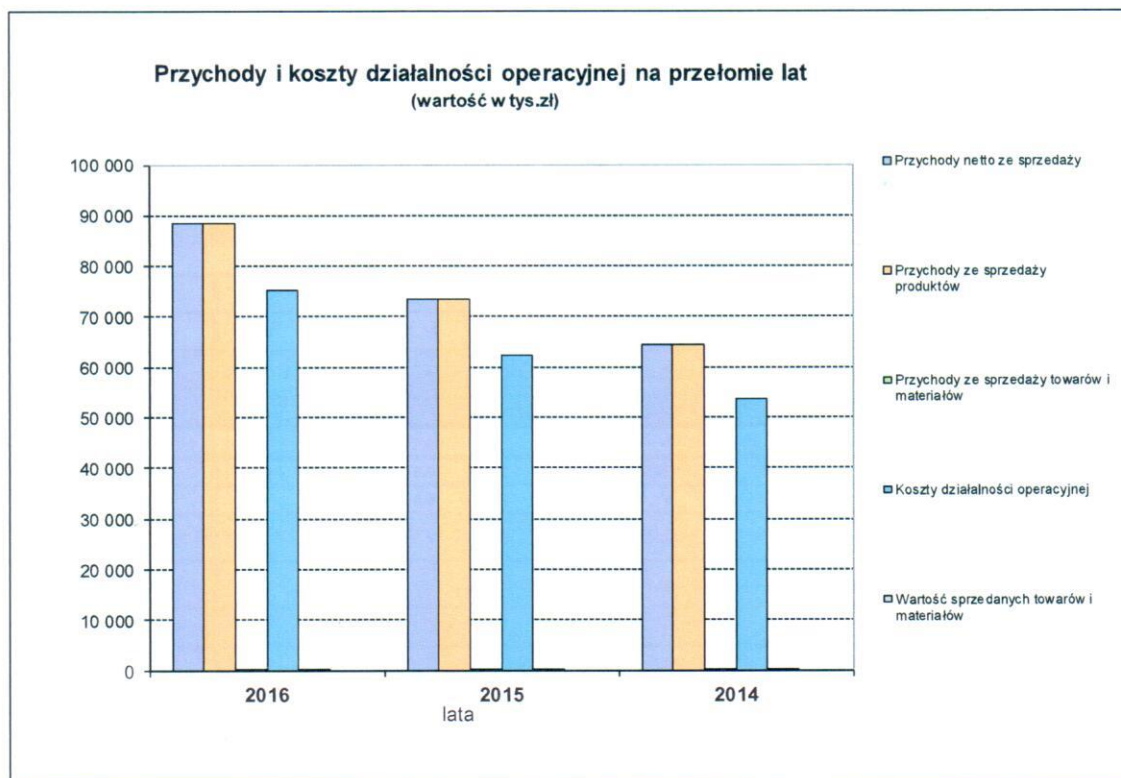
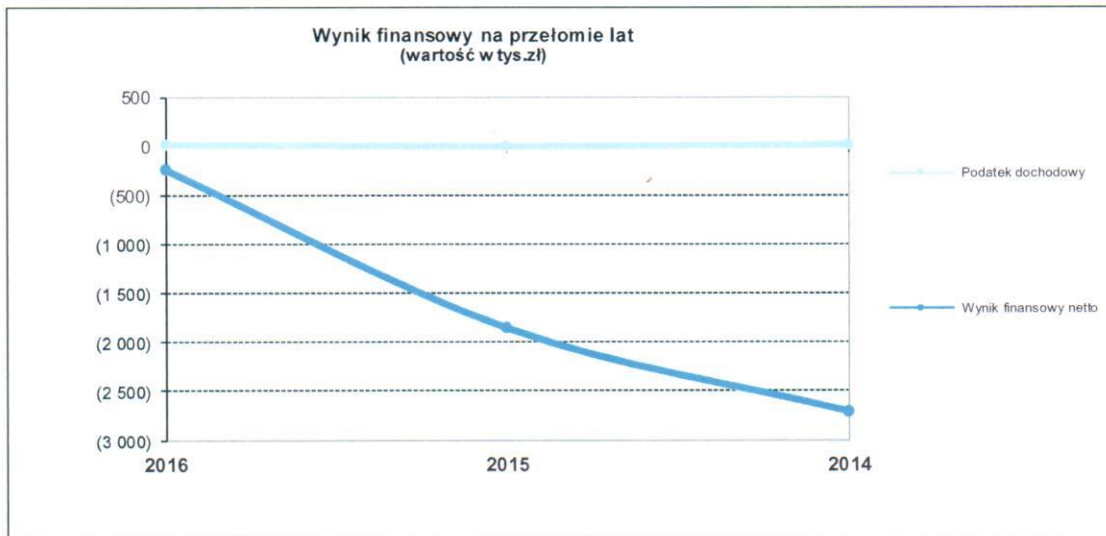
Na dzień 31.12.2016r. rozliczenie międzyokresowe przychodów wynoszą **3 231 278,22** zł w tym krótkoterminowe 162 601,63 i dotyczą rozliczanych w czasie dotacji na zakupione środki trwałe.

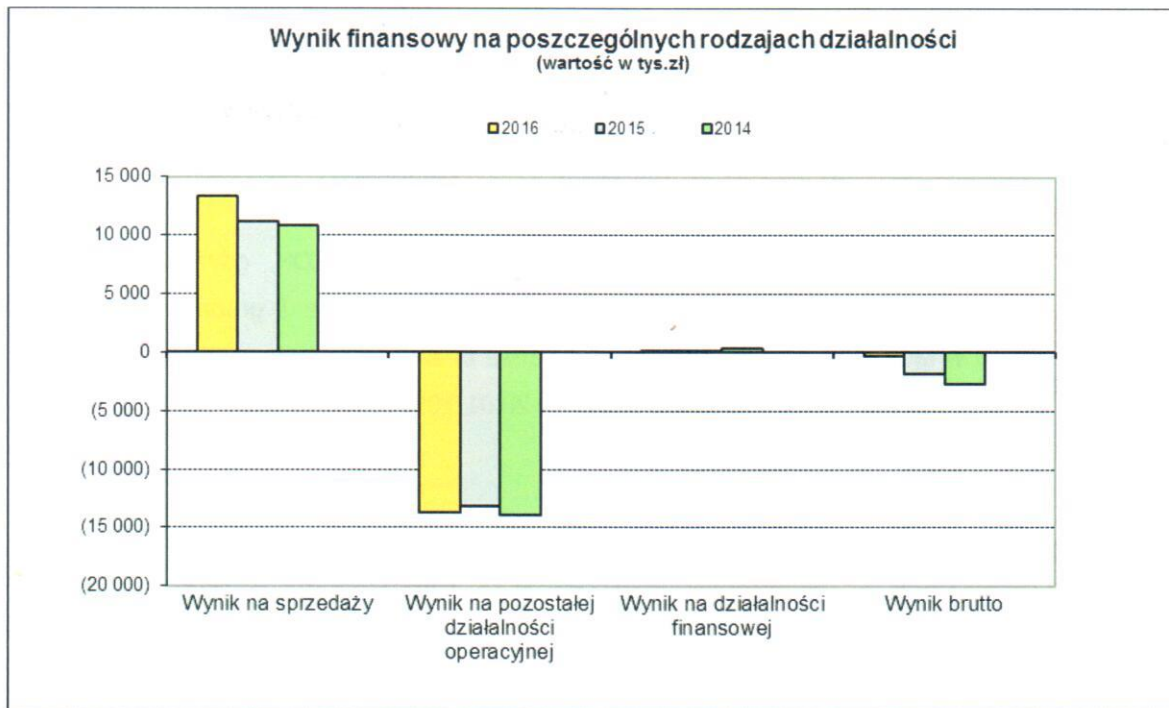
### CZĘŚĆ G – Rachunek wyników

Jednostka badana sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Wynik bilansowy zamyka się stratą w wysokości **247 504,43** zł i wynika z prawidłowego zamknięcia i przeksięgowania sald kont wynikowych na konto „wynik finansowy”. Rachunek ten szczegółowo został omówiony w informacji dodatkowej.

Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł. przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	88 529,2	98,3	73 538,5	98,6	64 435,7	98,9	14 990,7	120,4	24 093,5	137,4
2.	Koszt własny sprzedaży	75 233,1	83,3	62 365,0	81,6	53 614,2	79,0	12 868,1	120,6	21 618,9	140,3
3.	Wynik na sprzedaży	13 296,1		11 173,5		10 821,5		2 122,6	119,0	2 474,6	122,9
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 369,0	1,5	878,7	1,2	294,6	0,5	490,2	155,8	1 074,3	464,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	15 064,3	16,7	14 025,7	18,3	14 217,3	21,0	1 038,6	107,4	847,0	106,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	(13 695,3)		(13 147,0)		(13 922,7)		(548,4)	104,2	227,3	98,4
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(399,3)		(1 973,4)		(3 101,2)		1 574,2	20,2	2 701,9	12,9
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	157,3	0,2	170,0	0,2	392,8	0,6	(12,7)	92,5	(235,5)	40,0
2.	Koszty finansowe	3,3	0,0	57,1	0,1	0,6	0,0	(53,9)	5,7	2,6	525,9
3.	Wynik na działalności finansowej	154,0		112,9		392,2		41,1	136,5	(238,2)	39,3
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	(245,2)		(1 860,5)		(2 709,0)		1 615,3	13,2	2 463,8	9,1
F.	Obowiązkowe obciążenia-razem	2,3				4,5		2,3		(2,2)	50,4
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	(247,5)		(1 860,5)		(2 713,5)		1 613,0	13,3	2 466,0	9,1
<b>Przychody ogółem</b>		90 055,5	100,0	74 587,3	100,0	65 123,1	100,0	15 468,2	120,7	24 932,4	138,3
<b>Koszty ogółem</b>		90 300,7	100,0	76 447,8	100,0	67 832,1	100,0	13 852,9	118,1	22 468,6	133,1





## **CZĘŚĆ H – Rozliczenie z budżetem**

### **1. Podatek dochodowy od osób prawnych**

Jednostka badana dokonała rocznego rozliczenia podatku dochodowego w deklaracji CIT-8, w której naliczono podatek w wysokości 2 283,00 zł na dzień 31.12.2016r. pozostało 50,00 zł. do zapłaceniu w terminie do 20.01.2017r. Podatek ten naliczono od przekazania dochodów, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy o PDOP na cele inne niż określone w tych przepisach. Kluczowy Biegły nie wnosi uwag do jego naliczenia.

### **2. Podatek od towarów i usług – VAT.**

Sprzedaż objęta jest głównie stawką zwolnioną. Kluczowy biegły dokonał sprawdzenia deklaracji VAT-7 za XI/2016r. z dokumentami źródłowymi, a także terminowość składania i rozliczania się z tego podatku z II Mazowieckim Urzędem Skarbowym. Termin składania deklaracji był zawsze zachowany.

### **3. Podatek od nieruchomości**

Podatek od nieruchomości został naliczony wg stawek zawartych w Uchwale Rady Miejskiej Warszawy i Wieliszewa. Deklaracje złożono w ustawowych terminach. Termin płatności został zachowany. Ogółem naliczenie podatku od nieruchomości do Urzędu m. Warszawy wyniosło 1 601,00 zł., natomiast do Urzędu Gminy Wieliszew zadeklarowano podatek za szpital w kwocie **58 458,00 zł** oraz podatek gruntowy w wysokości **748,00 zł** na rok. Ogółem zapłacono **60 807,00 zł**.

Na dzień 31.12.2016 brak zadłużenia z tych tytułów.

**4. Podatek rolny** Deklaracja podatku rolnego została złożona 15.01.2016r. w Urzędzie Gminy Wieliszew. Podatek ten naliczono w wysokości **227,00** zł/rok. Jednostka rozliczyła się z tego podatku do końca roku.

**5. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**

Badana jednostka do października włącznie nie płaciła składek na PFRON, gdyż zatrudniała wystarczającą ilość osób niepełnosprawnych, dopiero w m-cu listopadzie i grudniu wystąpiło naliczenie tej składki w łącznej wysokości **426,00** zł. Składka ta została uregulowana. Jednostka, co miesiąc w terminie składała informację do PFRON, a 20.01.2017r. sporządzono INF-2 za cały rok.

**6. Podatek dochodowy od osób fizycznych**

Jednostka badana prawidłowo naliczała w/w podatek do II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie oraz terminowo składała deklaracje i uiszczała swoje zobowiązania. Po zakończeniu roku dokonano rocznego rozliczenia podatku przesyłając deklaracje podatnikom i właściwym wg miejsca zamieszkania podatnika Urzędowi Skarbowym.

**7. Składki ZUS, F.P. i FGŚP i FZ**

Naliczenie składki ZUS FZ i F.P. jednostka prawidłowo deklarowała do ZUS w Warszawie. Z FGŚP jest zwolniona na podstawie art. 2 pkt 2 ustawy z dn. 13.07.2006r o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy z późn.zm. Termin płatności był zawsze zachowany.

**CZĘŚĆ I – Informacje uzupełniające**

**1. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Jednostka prawidłowo sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym, które wykazuje spadek kapitałów o **247 504,43** zł w tym z tytułu:

- niepodzielony wynik lat ubiegłych 0,00 zł.
- strata w 2016r. 247 504,43 zł.

**2. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje prawidłowo:

- Nadwyżkę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej **15 844 395,25** zł.
- Niedobór przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej **- 16 192 498,87** zł.
- Niedobór przepływów pieniężnych z działalności finansowej **- 2 733,24** zł.

**Ogółem bilansowa zmiana środków pieniężnych - 350 836,86 zł.**





Jego pozycje prawidłowo powiązane są z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

## **CZĘŚĆ J – Ustalenia końcowe**

### **1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.**

W części tej omówiono poszczególne pozycje bilansu, rachunku zysków i strat. W sposób prawidłowy i kompletny opisano pozycje sprawozdawcze i zasady rachunkowości stosowane w jednostce badanej. Jasno zaprezentowano inne dane wymagane wg art. 48 i zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, a także przekształcenie wyniku finansowego brutto jednostki do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

### **2. Oświadczenie Zarządu Fundacji.**

Kluczowy biegły rewident otrzymał od Prezesa Zarządu pisemne oświadczenie, w którym to stwierdzono, iż podmiot badany przestrzegał przepisów prawa i zasad rachunkowości.

W toku badania kluczowy biegły rewident nie stwierdził przypadków naruszenia prawa podatkowego oraz statutu jednostki badanej.

### **3. Oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta.**

Kluczowy biegły rewident mgr Jadwiga Wirowska potwierdza, że jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz, że spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Krajowej Fundacji Medycznej w Warszawie.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz normami środowiskowymi, a także zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie zasad prowadzenia rachunkowości.

W toku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszenia prawa podatkowego, dewizowego, ani celnego.



Niniejszy raport zawiera 24 kolejno ponumerowanych stron.

Każdą ze stron oznaczono podpisem kluczowego biegłego rewidenta obok numeru strony.

Kluczowy Biegły Rewident  
mgr Jadwiga Wirowska  
nr 5434

W imieniu podmiotu **1764**  
uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych  
Jawn-e Biuro Rachunkowe  
Biegłego Rewidenta  
ul. Parzęczewska 53a/18  
95-100 Zgierz

  
**JAWN-e**  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA  
BIEGŁY REWIDENT  
mgr Jadwiga Wirowska  
5434  
**JAWN-e** (6)  
BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO  
REWIDENTA  
95-100 Zgierz, ul. Parzęczewska 53a b1.141 m.18  
NIP 732-000-97-91 REGON 470653821  
tel. (0-42) 716-43-49 tel. (0-42) 716-72-73

Warszawa, dnia 05.05.2017r.