

**FUNDACJA HOSPICJUM ONKOLOGICZNE  
ŚWIĘTEGO KRZYSZTOFA W WARSZAWIE**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** FUNDACJA HOSPICJUM ONKOLOGICZNE ŚWIĘTEGO KRZYSZTOFA W WARSZAWIE

**Siedziba:** Pileckiego 105, 02-781 Warszawa

**Kody PKD określające podstawową działalność spółki:**

8610Z

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000128039

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do FHO 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 w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej tzn. poniżej 3,5 tysiąca PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

2. 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. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę 15% wartości gruntu. Grunty wyceniane są w cenie nabycia

poniższej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu 99 lat

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 40 lat

Ulepszenie budynku 15 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 2,5 roku

Środki transportu 5 lat

Inne środki trwałe 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysiąca PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do ceny sprzedaży netto.

### 3. Środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### 4. Inwestycje krótkoterminowe.

Lokaty o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego prezentuje się jako inwestycje krótkoterminowe.

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

### 5. Zapasy.

Zapasy (towary) są wyceniane według wartości ceny nabycia brutto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

6. Należności krótko- i długoterminowe.

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.7/ Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

Wykazana w sprawozdaniu pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż

3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

8. Rozliczenia międzyokresowe.

FHO dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9. Fundusz założycielski.

Fundusz założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

10. Rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na FHO ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy FHO ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, FHO ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

12. Uznawanie przychodów.

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

13. Dotacje, subwencje i darowizny

Dotacje, subwencje i darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### 14. Świadczenie usług.

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane w momencie ich wykonania, jeżeli jest prawdopodobne, że do fundacji wpłyną korzyści ekonomiczne z tytułu wykonania tych usług, które można wiarygodnie wycenić.

#### 15. Odsetki.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.  
Wycena pożyczki według kwoty wymaganej zapłaty nie różni się znacząco od wyceny według efektywnej stopy procentowej.
4. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto - po pomniejszeniu o odpisy z aktualizacji wyceny.
5. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
7. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.
8. Kapitały własne wykazuje się w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz statutem jednostki.

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

1. Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.
2. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

#### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 873 622,09</b>	<b>7 733 241,46</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>10 403,75</b>	<b>28 238,75</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 403,75	28 238,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 863 218,34</b>	<b>7 705 002,71</b>
1. Środki trwałe	7 863 218,34	7 705 002,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	738 740,10	747 563,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 469 160,41	6 808 850,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	129 748,59	114 225,70
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	525 569,24	34 362,95
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 112 068,09</b>	<b>2 506 830,27</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>236 772,19</b>	<b>231 174,94</b>
1. Materiały	236 772,19	192 058,24
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		39 116,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>726 956,16</b>	<b>955 705,87</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	726 956,16	955 705,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	694 315,16	955 705,87
- do 12 miesięcy	694 315,16	955 705,87
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 641,00	
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 070 322,57</b>	<b>1 305 125,99</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070 322,57	1 305 125,99
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 070 322,57	1 305 125,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 154 370,54	1 305 125,99
- inne środki pieniężne	915 952,03	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 017,17</b>	<b>14 823,47</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 985 690,18</b>	<b>10 240 071,73</b>



**BILANS***Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 948 418,39</b>	<b>8 514 911,73</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>136,00</b>	<b>136,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 514 228,28</b>	<b>9 202 778,48</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>547,45</b>	<b>547,45</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 037 271,79</b>	<b>1 725 160,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>473 235,72</b>	<b>514 465,80</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	473 235,72	514 465,80
- długoterminowa	68 022,73	58 774,63
- krótkoterminowa	405 212,99	455 691,17
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>294 654,79</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	294 654,79	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	294 654,79	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>505 522,72</b>	<b>362 477,87</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	502 176,27	359 131,42
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	95 183,52	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	220 452,54	87 994,15
- do 12 miesięcy	220 452,54	87 994,15
- 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	47 870,34	151 049,65
h) z tytułu wynagrodzeń	138 669,87	120 087,62
i) inne		
4. Fundusze specjalne	3 346,45	3 346,45
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>763 858,56</b>	<b>848 216,33</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	763 858,56	848 216,33
- długoterminowe	748 773,75	742 340,16
- krótkoterminowe	15 084,81	105 876,17
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 985 690,18</b>	<b>10 240 071,73</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 556 581,84</b>	<b>10 270 653,38</b>
- od jednostek powiązanych	16 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 556 581,84	10 269 393,22
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		1 260,16
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 116 855,65</b>	<b>10 485 157,33</b>
I. Amortyzacja	455 382,90	507 902,19
II. Zużycie materiałów i energii	1 286 956,39	964 533,77
III. Usługi obce	2 311 324,33	2 079 944,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 275,08	25 398,47
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 081 945,34	5 955 007,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	927 697,38	922 955,47
- emerytalne	453 798,48	445 789,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 274,23	27 795,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 620,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>439 726,19</b>	<b>-214 503,95</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 717,42</b>	<b>23 486,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	13 717,42	23 486,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 405,48</b>	<b>68 655,13</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		64 140,00
III. Inne koszty operacyjne	9 405,48	4 515,13
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>444 038,13</b>	<b>-259 672,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15 857,66</b>	<b>33 551,34</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	10 547,45	33 551,34
- od jednostek powiązanych		21 928,77
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	5 310,21	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>26 389,13</b>	<b>462 428,80</b>
I. Odsetki, w tym:	1 389,13	207,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25 000,00	451 928,77
IV. Inne		10 292,30
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 514 911,73</b>	<b>9 203 461,93</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 514 911,73</b>	<b>9 203 461,93</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>136,00</b>	<b>136,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>136,00</b>	<b>136,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>9 202 778,48</b>	<b>9 803 752,01</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-688 550,20	-600 973,53
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	688 550,20	600 973,53
– pokrycia straty	688 550,20	600 973,53
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>8 514 228,28</b>	<b>9 202 778,48</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>547,45</b>	<b>547,45</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>547,45</b>	<b>547,45</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-688 550,20</b>	<b>-600 973,53</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>688 550,20</b>	<b>600 973,53</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>688 550,20</b>	<b>600 973,53</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	688 550,20	600 973,53
– pokrycie straty kapitałem zapasowym	688 550,20	600 973,53
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>
a) zysk netto	433 506,66	
b) strata netto		688 550,20
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 948 418,39</b>	<b>8 514 911,73</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 948 418,39</b>	<b>8 514 911,73</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>530 184,05</b>	<b>558 298,77</b>
1. Amortyzacja	455 382,90	507 902,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 314,60	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 745,69	410 312,99
5. Zmiana stanu rezerw	-41 230,08	28 247,05
6. Zmiana stanu zapasów	-5 597,25	-199 872,81
7. Zmiana stanu należności	228 749,71	-474 029,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 861,33	119 326,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-147 551,47	166 411,65
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>963 690,71</b>	<b>-130 251,43</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>145 286,73</b>	<b>550 950,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 286,73	125 950,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 000,00	425 000,00
a) w jednostkach powiązanych	25 000,00	425 000,00
b) w pozostałych jednostkach		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-145 286,73</b>	<b>-550 950,82</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>53 207,40</b>	
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. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 892,80	
8. Odsetki	1 314,60	
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-53 207,40</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>765 196,58</b>	<b>-681 202,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>765 196,58</b>	<b>-681 202,25</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 305 125,99</b>	<b>1 986 328,24</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 070 322,57</b>	<b>1 305 125,99</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>433 506,66</b>	<b>-688 550,20</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	50 053,96	8 823,88
Pozostałe	8 823,88	8 823,88
Rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	41 230,08	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	35 057,53	21 928,77
Naliczone odsetki od pożyczki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	35 057,53	21 928,77
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	32 066,18	20 467,23
Pozostałe	8 883,88	8 823,88
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	23 137,30	11 479,39
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	45,00	163,96
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	60 057,53	560 550,45
Pozostałe		3 934,63
Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)		64 140,00
Odpisy aktualizujące inwestycje długoterminowe (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	60 057,53	451 928,77
Utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		40 547,05
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	440 518,88	
Dochody zwolnione z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	440 518,88	
- z innych źródeł przychodów	440 518,88	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>-138 285,17</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

**ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

FHO\_Sprawozdanie\_finansowe\_2018\_noty.pdf

FHO\_Sprawozdanie\_finansowe\_2018\_noty.pdf

---