

## **Sprawozdanie z działalności Fundacji za rok 2009**

1. *Dolnośląska Fundacja Rozwoju Ochrony Zdrowia*  
*ul. Traugutta 112 bud. E*  
*50-420 Wrocław*

*12.10.1988 r.*

*Rejestr Fundacji nr 115*

*05.10.2001 r.*

*KRS 0000050135*

Data rejestracji

Nr księgi rejestrowej

*005950309*

*0 71 342 89 65*

Nr identyfikacyjny REGON

telefon kontaktowy

### **Członkowie Zarządu:**

- *Mgr Jerzy Kuś* - *50-306 Wrocław, ul. Damrota 37/5*
- *Krystyna Stopińska* - *54-220 Wrocław, ul. Bobrza 34/20*
- *Prof. dr hab. Jerzy Wroński* - *50-524 Wrocław, ul. Wesoła 30/4*
- *Prof. dr hab. Rajmund Adamiec* - *52-245 Wrocław, ul. Olgi Drahonowskiej 3*
- *Mgr inż. Elżbieta Niczyporuk* - *59-916 Bogatynia, ul. Sztygarska 18*
- *Dr Ewa Mędraś* - *52-212 Wrocław, ul. Unruga 5*
- *Prof. dr hab. Marian Gryboś* - *51-649 Wrocław, ul. Bacciarelliego 41/10*
- *Prof. dr hab. Leszek Paradowski* – *54-210 Wrocław, ul. Kwiska 98*
- *Prof. dr hab. Roman Rutowski* - *51-662 Wrocław, ul. Szewczyka 15*
- *Dr inż. Henryk Juniewicz* - *51-645 Wrocław, ul. Canaletta 27*
- *Mgr Bogusław Samsel* - *59-900 Zgorzelec, ul. Chetmońskiego 44*
- *Mgr Andrzej Zieliński* - *51-127 Wrocław, ul. Złotowska 8*

### **Cele statutowe Fundacji:**

- Główna idea:

*Organizowanie działalności charytatywnej na rzecz ogółu społeczności oraz udzielanie pomocy w rozwijaniu ochrony zdrowia.*

- Cele statutowe Fundacji:

*Celem Fundacji jest działalność charytatywna na rzecz ogółu społeczności oraz udzielanie pomocy w rozwijaniu ochrony zdrowia, a w szczególności przyczynianie się do:*

- a) wykorzystania środków materialnych i finansowych dla utrzymania i rozwoju obiektów służby zdrowia,*
- b) polepszania zaopatrzenia służby zdrowia w środki lecznicze, w aparaturę diagnostyczną, terapeutyczną i inne niezbędne urządzenia oraz materiały służące utrzymaniu i poprawie stanu higienicznego,*
- c) rozwoju wiedzy medycznej i technicznej podnoszenia kwalifikacji kadry w tych dziedzinach,*
- d) zapobiegania chorobom zwłaszcza społecznym i urazom, udzielanie pomocy przy rehabilitacji ich skutków,*
- e) popularyzowanie działalności osób prawnych, które wspierają finansowo realizację zadań statutowych Fundacji*

*Fundacja realizuje swoje cele głównie poprzez:*

- a) gromadzenie i wykorzystanie na cele ochrony zdrowia i pomocy społecznej środków materialnych i finansowych otrzymywanych z kraju i z zagranicy,*
- b) współdziałanie z zainteresowanymi organami administracji państwowej i samorządowej, placówkami naukowymi i diagnostyczno-terapeutycznymi oraz innymi związanymi ze służbą zdrowia w kraju i zagranicą,*
- c) prowadzenie działalności informacyjno-wydawniczo-szkoleniowej ze szczególnym uwzględnieniem środowiska medycznego.*
- d) organizowanie zgodnie z obowiązującym prawem publicznych zbiórek środków pieniężnych i rzeczowych w zakładach pracy, instytucjach oraz przy okazji imprez kulturalnych, sportowych i dobroczynnych,*
- e) wykorzystanie środków finansowych pochodzących ze zbiórek publicznych, darowizn, nawiązek, świadczeń pieniężnych, odpisów podatkowych na pokrycie kosztów leczenia i rehabilitacji pacjentów nie objętych procedurami resortu zdrowia.*

***Przedmiot działalności statutowej organizacji pożytku publicznego***

*Dolnośląska Fundacja Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu prowadzi tylko nieodpłatną działalność statutową polegającą zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego na:*

1. Działalność charytatywna na rzecz ogółu społeczności oraz udzielanie pomocy w rozwijaniu ochrony zdrowia.
2. Wykorzystanie środków materialnych i finansowych dla utrzymania i rozwoju obiektów służby zdrowia.
3. Polepszanie zaopatrzenia służby Zdrowia w środki lecznicze, w aparaturę diagnostyczną, terapeutyczną i inne niezbędne urządzenia oraz materiały służące utrzymaniu i poprawie stanu higienicznego.
4. Rozwój wiedzy medycznej i technicznej, podnoszenie kwalifikacji kadry w tych dziedzinach.
5. zapobieganie chorobom zwłaszcza społecznym i urazom, udzielanie pomocy przy rehabilitacji ich skutków.
6. Popularyzowanie działalności osób prawnych, które wspierają finansowo realizację zadań statutowych Fundacji.

## 2. OPIS DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

- Działalność charytatywną na rzecz ogółu społeczności Fundacja realizowała w 2009 roku poprzez prowadzenie 539 indywidualnych subkont na własnym rachunku bankowym. Subkonta te dotyczą osób (głównie dzieci) dotkniętych ciężkimi, przewlekłymi chorobami wymagającymi kosztownych leków, rehabilitacji, zakupu sprzętu (ortez, protez, wózków inwalidzkich, materacy przeciwoleżynowych, itp.), bądź opłacenia leczenia poza granicami Polski. Ponoszone wydatki na ten cel są uzupełnieniem bądź całkowitym sfinansowaniem wydatków nierefundowanych przez NFZ. Na ten cel wydatkowaliśmy 3.707.345,62 zł.
- Wykorzystanie środków materialnych i finansowych dla utrzymania i rozwoju obiektów służby zdrowia. Z pomocy naszej skorzystało łącznie 68 szpitali i klinik, w których dokonano remontów bądź zakupiono meble i wyposażenie szpitalne, dokonano napraw sprzętu medycznego, zakupiono materiały eksploatacyjne i odczynniki na łączną kwotę 600.630,01 zł
- Polepszenie zaopatrzenia służby zdrowia w środki lecznicze, aparaturę diagnostyczną, terapeutyczną i inne niezbędne urządzenia oraz materiały

służące utrzymaniu i poprawie stanu higienicznego. Na realizację tego zadania wydaliśmy ogółem 377.195,48 zł. Z naszej pomocy skorzystało 94 oddziały i kliniki w kraju.

- Rozwój wiedzy medycznej i technicznej, podnoszenie kwalifikacji kadry w tych dziedzinach: Fundacja opłaciła udział specjalistów z zakładów opieki zdrowotnej w konferencjach, sympoziach naukowych, kursach krajowych i zagranicznych oraz udział w programach badawczych i zakupiono podręczniki i literaturę fachową przekazaną do zakładów opieki zdrowotnej. Łącznie na to zadanie Fundacja wydatkowała 285.560,92 zł.
- Zapobieganie chorobom zwłaszcza społecznym i urazom, udzielenie pomocy przy rehabilitacji ich skutków. Kontynuując zapoczątkowaną przed laty akcję prowadzenia badań przesiewowych oraz konsultowania trudniejszych przypadków – ekipy lekarskie składające się z ginekologów, ortopedów i angiologów wyjeżdżało do rejonu turowskiego 9 razy w ciągu roku, obejmując działalnością profilaktyczną i leczniczą około 900 osób z tego regionu. W wyniku tych działań 239 osób skierowano na dalsze specjalistyczne leczenie. Na zadanie to Fundacja wydatkowała 72.740,97 zł.
- Zapisane w statucie zadanie popularyzowania działalności osób prawnych, wspierających finansowo realizację zadań statutowych Fundacji – nie było w roku sprawozdawczym podejmowane przez Zarząd Fundacji.

W celu pozyskania środków finansowych dla swojej działalności statutowej Fundacja podpisała 269 umów z osobami prawnymi otrzymując z tego tytułu 1.205.231,00 zł Darowizny rzeczowe otrzymane również na podstawie umów z osobami prawnymi przyniosły wartość 400.820,54 zł.

Istotnym działaniem organizacyjno-prawnym jest lokowanie wolnych środków na lokatach bankowych, i zakup obligacji Skarbu Państwa. Przyniosło to 361.365,02 zł tytułem odsetek. Ze zbiórek publicznych organizowanych na podstawie decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (nr 88/2008 z dnia 1 lipca 2008 r., zmienionej następnie decyzją nr 154/2008 z dnia 20 listopada 2008 r. oraz nr 69/2009 z dnia 12 maja 2009 r.) otrzymaliśmy 360.612,59 zł. Korzystając z wpisu naszej Fundacji do wykazu prowadzonego przez Ministerstwo Sprawiedliwości z dnia 25.02.2005 r. Sądy Rejonowe zasądziły na naszą rzecz na mocy 53 wyroków kwotę 38.300,00 zł, z której to kwoty w ubiegłym roku otrzymaliśmy 11.300,00 zł.

Natomiast zasądzone nawiazki i świadczenia pieniężne w latach poprzednich przyniosły dalsze 19.050,00 zł. Łącznie zatem z tego tytułu otrzymaliśmy 30.350,00 zł.

W trakcie prowadzenia aktywnej działalności popularyzatorskiej Fundacji, która miała na celu zachęcenie podatników aby zechcieli przeznaczyć 1 % odpisy podatkowe na naszą działalność statutową udało się pozyskać przychylność około 60.000 podatników, których odpisy złożyły się na kwotę 4.350.248,06 zł wpływów z tego tytułu. Przy czym nasze koszty „tej zachęty” w postaci apeli prasowych i internetowych ogłoszeń zamknęły się kwotą 10.097,19 zł co stanowi 0,23 % wpływów z tego tytułu.

W centrum zainteresowania członków Rady Fundacji, a przede wszystkim Zarządu było i jest w jaki sposób pieniądze te wzbogacają naszą działalność statutową. Dotychczasowe wykorzystanie otrzymanych pieniędzy przedstawia się następująco:

- 3.453.179,35 zł otrzymało 423 naszych podopiecznych na leczenie, rehabilitację, lekarstwa, protezy, pompy insulinowe i inne produkty konieczne przy leczeniu i rehabilitacji. Z tej liczby 19 osób pojechało na leczenie do zagranicznych szpitali i klinik. Sposób wykorzystania tych pieniędzy jest oczywisty, jedynym ograniczeniem sposobu ich wykorzystania są zapisy statutowe naszej Fundacji tzn., przeznacz się je wyłącznie na leczenie, rehabilitację i ewentualnie dojazdy do ośrodków zdrowia.
- 113.197,60 zł wpłacono na 49 subkont tzw. szpitalnych. Te pieniądze wydawane są wyłącznie na utrzymanie i rozwój tych oddziałów szpitalnych i klinik, które mają u nas subkonta.
- 783.871,11 zł Fundacja otrzymała na realizację celów statutowych podejmowanych przez Zarząd. I tak na swoich posiedzeniach w dniach 25.11.2009, 16.11.2009 r. i 25.02.2010 r. uchwałami przyznano pomoc na zakup aparatury medycznej, sprzętu, odczynników, naprawę aparatury i narzędzi będących w dyspozycji ZOZ na łączną kwotę 569.797,03 zł. Z pomocy tej skorzystało 21 oddziałów szpitalnych i klinik. Pozostałe pieniądze będące jeszcze w naszej dyspozycji będą rozdysponowane na podstawie wpływających do biura Fundacji wniosków, a ich rozpatrzenie odbywa się kolegialnie na posiedzeniach Zarządu Fundacji.

### 3. DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA (opis ze wskazaniem jej formy)

*Nie prowadzimy działalności gospodarczej.*

### 4. UCHWAŁY ZARZĄDU

Tekst uchwał zarządu dołączyć do sprawozdania, jeżeli uchwał jest dużo to proszę zrobić wykaz, w którym zostanie podana treść uchwały i data jej podjęcia.

**Uchwała nr 1 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pracownikom biura podwyżki pborów od dnia 1 lipca 2009 roku w łącznej wysokości 2.016,37 zł miesięcznie

**Uchwała nr 2 z dnia 18.02.2009 r.**

O zatwierdzeniu proponowanych zmian w statucie i poddaniu ich pod głosowanie na zebraniu sprawozdawczo-wyborczym w dniu 13 marca br.

**Uchwała nr 3 z dnia 18.02.2009 r.**

W sprawie przyjęcia projektów zmian i jednolitej treści następujących dokumentów Fundacji:

- Regulamin Pracy Komisji Rewizyjnej
- Regulamin Pracy Zarządu Fundacji
- Dokumentacja zasad (polityki) rachunkowości Fundacji

**Uchwała nr 4 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,- zł Katedrze i Klinice Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologicznej AM

**Uchwała nr 5 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,- zł Katedrze i Klinice Endokrynologii, Diabetologii i Leczenia Izotopami AM

**Uchwała nr 6 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,- zł Oddziałowi Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej Szpitala im. T. Marciniaka

**Uchwała nr 7 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 2.500,- zł Oddziałowi Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej Szpitala im. T. Marciniaka

**Uchwała nr 8 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 1.500,- Katedrze i Klinice Chirurgii Klatki Piersiowej Dolnośląskiego Centrum Chorób Płuc.

**Uchwała nr 9 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,- zł Oddziałowi Dermatologii Wojewódzkiego Szpitala we Wrocławiu przy ul. Kamińskiego.

**Uchwała nr 10 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 15.000,- zł na organizację Krajowego Zjazdu Diabetologów we Wrocławiu

**Uchwała nr 11 z dnia 18.02.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,- dla Oddziału Chirurgii Dziecięcej Szpitala im. T. Marciniaka

**Uchwała nr 12 z dnia 18.02.2009 r.**

O zaakceptowaniu projektu „Podziękowania dla darczyńcy” – opracowanego przez grafika Zdosława Wierdaka i przeznaczaniu na wykonanie około 1.000,- zł

**Uchwała nr 1 z dnia 13.03.2009 r.**

O wyrażeniu zgody na zakup wenflonów dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Szpitala im. T. Marciniaka za 200,00 zł

**Uchwała nr 2 z dnia 13.03.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 5.000,00 zł na podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników Katedry i Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku AM we Wrocławiu

**Uchwała nr 3 z dnia 13.03.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 3.000,00 zł Oddziałowi Anestezjologii i Reanimacji Szpitala im. T. Marciniaka na doposażenie oddziału.

**Uchwała nr 4 z dnia 13.03.2009 r.**

O zakupie aparatury medycznej dla Wojewódzkiego Szpitala w Opolu ze środków otrzymanych tytułem nawiązek i świadczeń pieniężnych z Sądów Rejonowych województwa opolskiego – o wartości 10.000,00 zł.

**Uchwała nr 1 z dnia 28.04.2009 r.**

O likwidacji 72 subkont indywidualnych i 33 szpitalnych.

**Uchwała nr 2 z dnia 28.04.2009 r.**

O udzieleniu pomocy w wysokości 6950,00 zł Ośrodkowi Alzheimerowskiemu w Ścinawie.

**Uchwała nr 3 z dnia 28.04.2009 r.**

O zakupie wózka wielofunkcyjnego za 4601,00 zł dla Oddziału Neurologii Szpitala im. T. Marciniaka we Wrocławiu.

**Uchwała nr 4 z dnia 28.04.2009 r.**

O opłaceniu kursu specjalistycznego w ramach Polskiej Szkoły Neurochirurgii 4 lekarzom z Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką we Wrocławiu w kwocie 4.000,00 zł

**Uchwała nr 5 z dnia 28.04.2009 r.**

O częściowym pokryciu kosztów przewodu doktorskiego lek. med. Wojciecha Sulki – st. asystenta Oddziału Chirurgii Dziecięcej Szpitala im. T. Marciniaka w kwocie 6.000,- zł

**Uchwała nr 6 z dnia 28.04.2009 r.**

O zakupie akcesoriów endoskopowych za 14.097,25 zł dla Katedry i Kliniki Urologii i Onkologii Urologicznej AM we Wrocławiu

**Uchwała nr 7 z dnia 28.04.2009 r.**

O zakupie urządzenia laparoskopowego do usuwania nadnerczy w kwocie 20.544,- zł dla Katedry i Kliniki Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologicznej i Endokrynologicznej AM we Wrocławiu

**Uchwała nr 8 z dnia 28.04.2009 r.**

O zakupie świń doświadczalnych dla realizacji programu badawczego realizowanego przez Katedrę i Klinikę Neurochirurgii AM za kwotę 5.000,- zł

**Uchwała nr 9 z dnia 28.04.2009 r.**

O przyznaniu dofinansowania udziału w kursie „EANS” dr Andrzejowi Bojdzie z 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką w kwocie 4.256,29 zł

**Uchwała nr 10 z dnia 28.04.2009 r.**

O przyznaniu pomocy Edwardowi Drygale – pracownikowi Podstacji Pogotowia Ratunkowego – 800,- zł na zakup leku Prostavasin

**Uchwała nr 11 z dnia 28.04.2009 r.**

O przeznaczeniu 5.000,- zł na organizację jubileuszu 80 – lecia Prof. Jerzego Wrońskiego.

**Uchwała nr 1 z dnia 25.11.2009 r.**

O zatwierdzeniu wniosku awansowego pracowników biura DOLFROZ.

**Uchwała nr 2 z dnia 25.11.2009 r.**



O zatwierdzeniu następujących zmian w obowiązującym „Regulaminie wynagradzania i premiowania pracowników ...”:

- Zmienia się tytuł Regulaminu na: „Zakładowy system wynagradzania w Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu”.
- W rozdziale II wprowadza się pkt 6 – Wysokość wynagrodzenia pracowników biura ustala dyrektor po zasięgnięciu opinii Prezydenta.
- Dotychczasowy rozdział III otrzymuje nr IV.
- Jako rozdział III wprowadza się następującą treść”

III Premia za terminowe i prawidłowe sporządzenie rocznych sprawozdań finansowych.

1. Pracownikom, którzy nienaganie przepracowali rok obrotowy i przyczynili się do terminowego sporządzenia rocznej sprawozdawczości, przysługuje roczna premia, niezależnie od innych dodatkowych składników wynagrodzenia.
  2. Fundusz premiowy odpowiada 100 % wysokości sumy miesięcznych stawek miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego wypłaconych w grudniu roku obrotowego.
  3. Decyzję o wypłaceniu premii podejmuje Dyrektor na wniosek Głównego Księgowego dla pracowników.
  4. O wysokości premii dla Głównego Księgowego decyduje Dyrektor.
  5. O wysokości premii dla Dyrektora decyduje Prezydent Fundacji.
  6. Indywidualna wysokość premii uzależniona jest od nienaganej pracy a w szczególności od spełnienia następujących warunków:
    - a. dyspozycyjność wobec pracodawcy w normalnym czasie pracy,
    - b. należytej jakości i terminowości pracy,
    - c. wykonywanie innych zleconych prac.
  7. Indywidualna premia ulega odpowiedniemu zmniejszeniu, w przypadku:
    - a. nagannej pracy,
    - b. braku dyspozycyjności w pracy w związku z usprawiedliwioną nieobecnością w pracy,
    - c. wykonywania pracy z usterkami, niskiej jakości lub nieterminowo.
  8. Indywidualna premia nie stanowi podstawy naliczenia wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy lub ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy i pochodnych.
  9. Premia staje się wymagalna przy wypłacie wynagrodzenia następującej po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.
- W rozdziale IV - pkt 2 otrzymuje nowy zapis:

Wysokość nagrody określa dyrektor w zależności od oceny pracy pracowników. Pula nagród dla wszystkich pracowników stanowi nie więcej niż 1 % ogółu uzyskanych przychodów przez Fundację w danym roku.

**Uchwała nr 3 z dnia 25.11.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 51.898,03 zł następującym podmiotom:

- Centrum Medycyny Ratunkowej na zakup materiałów eksploatacyjnych do analizatorów pomiarów krytycznych – 5.960,00 zł
- Klinice Chorób Wewnętrznych, Geriatrii i Alergologii ASK – 5.200,00 zł na zakup podnośnika „SITO”
- Poradni Audiologicznej ASK – 7810,00 zł na zakup Biotronu PAG 991 i PAG 860
- Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej Szpitala im. J. Gromkowskiego kwotę 5.000,00 zł na wyposażenie Ambulatorium (zasilenie subkonta)
- Oddziałowi Dermatologicznemu Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego 1.819,00 zł na zakup 2 reduktorów podciśnienia.
- ZOZ Szpitalowi dla Szkół Wyższych – 15.000,00 zł na zakup 3 łóżek rehabilitacyjnych
- Aptecze Szpitalnej przy SPSK nr 1 – 739,93 zł na zakup żaluzji pionowych
- Oddziałowi Neurologii Szpitala im. T. Marciniaka – 3538,00 zł na zakup wózków na brudną bieliznę.
- Klinice Chirurgii Małoinwazyjnej AM – kwotę 5.000,00 zł na zakup sprzętu medycznego i wyposażenia.
- Wyrażono zgodę na zakup materaca ortopedycznego przeciw odleżynowego za 550,00 zł pozostającego w dyspozycji Fundacji dla nagłych potrzeb.
- Zakup protezy jądra dla dziecka leczonego na Oddziale Chirurgii Dziecięcej Szpitala im. T. Marciniaka - 781,10 zł
- Pomoc w wysokości 500,00 zł „Prekursorowi Artystycznemu” na przedstawienie dla pacjentów Kliniki Urologii Dziecięcej SPSK nr 1

#### **Uchwała nr 4 z dnia 25.11.2009 r.**

O przyznaniu pomocy I Katedrze i Klinice Ginekologii i Położnictwa AM w wysokości 150.000,00 zł na dofinansowanie zakupu aparatu do brachyterapii schorzeń onkologicznych żeńskich narządów rodnych. Zakup ten nie może być jednak dokonywany na podstawie umowy zawartej z Fundacją, gdyż kwota dofinansowania nie stanowi wartości aparatu.

#### **Uchwała nr 1 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 10.700,- zł na zakup kardiomonitora FX 200P dla Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka.

#### **Uchwała nr 2 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 15.000,- zł na zakup wyposażenia do Zakładu Rehabilitacji Leczniczej z Pobytem Dziennym 4 WSKiP SP ZOZ we Wrocławiu.

#### **Uchwała nr 3 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy Oddziałowi Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka na zakup wyposażenia sali pooperacyjnej w postaci sprzętu monitorującego chorych do kwoty 80.000,- zł. Warunkiem uruchomienia tej pomocy jest otrzymanie przez Fundację szczegółowego kosztorysu zakupów.

**Uchwała nr 4 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 150.000,- zł na wyposażenie sali do dokonywania przeszczepów w Katedrze i Klinice Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku.

**Uchwała nr 5 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w wysokości 699,- zł na zakup wersalki do dyżurki lekarskiej Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka.

**Uchwała nr 6 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu pomocy w postaci paczek żywnościowych wraz z artykułami higieniczno-sanitarnymi o wartości ogólnej 1500,- zł dla trzech rodzin znajdujących się w bardzo trudnych warunkach materialnych.

**Uchwała nr 7 z dnia 16.12.2009 r.**

O przyznaniu nagrody pracownikom biura w łącznej wysokości 43000 zł za osiągnięcie przez Fundację bardzo dobrych wyników finansowych w roku 2009. Rozdział nagród wśród pracowników na wniosek dyrektora Zarządu zatwierdzi Prezydent Fundacji.

## 5. PRZYCHODY FUNDACJI

• spadek	-	<i>nie</i>
• zapis	-	<i>nie</i>
• darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	-	5.962.897,38 zł
• darowizny rzeczowe od osób fizycznych i prawnych	-	400.820,54 zł
• dotacje	-	<i>nie</i>
• dochody z akcji charytatywnych	-	360.612,59 zł
• wynik finansowy z działalności gospodarczej	-	<i>nie</i>
• dochód z prowadzenia rachunku bankowego (odsetki)	-	361.365,02 zł
• należności sądowe i świadczenia pieniężne	-	30.350,00 zł
• odpis podatkowy 1%	-	4.350.248,06 zł
• wpłaty od członków Rady Fundacji	-	283.500,00 zł
• inne przychody	-	335.458,49 zł

- funkcjonowanie 607 subkont na rachunku bankowym Fundacji

139.078,42 zł

- likwidacja subkont

196.380,07 z ł

- dywidenda - nie

*Dolnośląska Fundacja Rozwoju Ochrony Zdrowia informuje, że w 2009 roku nie otrzymaliśmy żadnego spadku, zapisu ani środków ze źródeł publicznych zarówno z budżetu państwa jak i budżetu samorządu terytorialnego.*

W przypadku prowadzenia działalności gospodarczej i osiągnięcia wyniku finansowego należy podać % stosunek przychodu osiągniętego z działalności gospodarczej do przychodu osiągniętego z pozostałych źródeł

Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej i nie osiągnęła z tego tytułu żadnych przychodów.

#### 6. WYSOKOŚĆ KWOT PRZEZNACZONYCH NA:

- realizację celów statutowych Fundacji - 5.043.473,00 zł
- wydatki administracyjne (czynsze, opłaty telefoniczne, pocztowe, wynagrodzenia) - 351.008,08 zł
- działalność gospodarczą - nie
- inne wydatki (wymienić) - 26.066,53 zł

*w tym*

zaokrąglenia - 0,34 zł

strata na funduszu OPERA - 26.066,19 zł

#### 7. DANE O:

a) Liczbie osób zatrudnionych w Fundacji

- na umowę o pracę - 4

*dyrektor zarządu*

*główny księgowy*

*starszy specjalista do spraw ekonomicznych*

*referent*

- w działalności gospodarczej - nie

b) Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych przez fundację (brutto) - 239.200,16 zł

• wynagrodzenia 212.200,16 zł

• nagrody 27.000,00 zł

• premie 0,00 zł

- wynagrodzenia osób zatrudnionych na umowę o pracę (brutto) - 239.200,16 zł

• wynagrodzenia 212.200,16 zł

• nagrody 27.000,00 zł

- Premie 0,00 zł
- wynagrodzenia osób zatrudnionych w działalności gospodarczej (brutto) *nie dotyczy*
- wynagrodzenia
- nagrody
- premie
- c) Wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia wypłaconego łącznie (brutto) –  
4.983,34 zł
- członkom Zarządu i innych organów Fundacji - 5.350,00 zł  
*dyrektor Zarządu – przeciętne wynagrodzenie miesięczne 6.050,00 zł*  
*nagrody 9.000,00 zł*  
*główna księgowa- przeciętne wynagrodzenie miesięczne 4.650,00 zł*  
*nagrody 8.000,00 zł*
- Pozostali członkowie Zarządu pełnią swoje funkcje społecznie.*  
*Członkowie Rady Fundacji i Komisji Rewizyjnej wykonują swoje prace społecznie i nie*  
*otrzymują za to żadnego wynagrodzenia.*
- osobom kierującym wyłącznie działalnością gospodarczą - *nie*
- d) Wydatki na wynagrodzenia z umów zleceń (brutto) - 89.217,50 zł
- Wydatki na wynagrodzenia z umów o dzieło (brutto) - 23.730,00 zł
- e) Udzielonych przez Fundację pożyczkach z podziałem według ich wysokości, ze  
wskazaniem pożyczkobiorców i warunków przyznania pożyczek oraz z podaniem  
podstawy statutowej udzielania takich pożyczek - *nie dotyczy*
- f) Kwota ulokowanych na rachunkach bankowych ze wskazaniem banku – 5.464.778,98 zł

### **Rachunek bieżący w Banku Pekao SA I Oddział Wrocław**

nr 45 1240 1994 1111 0000 2495 6839 - 43.157,33 zł  
nr 79 1240 1994 1111 0010 1861 8795 - 9.106,99 zł

### **Lokaty w Banku Pekao S.A. I Oddział Wrocław**

nr 22 1240 1994 2111 0010 4873 9925 - 600.000,00 zł

### **Rachunek bieżący w Banku Millennium**

nr 20 1160 2202 0000 0000 2405 0915 - 11.967,15 zł

### **Lokaty w Banku Millennium**

nr 20 1160 2202 0000 0001 4856 7440 - 500.000,00 zł  
nr 20 1160 2202 0000 0001 4963 6382 - 1.500.000,00 zł

nr 20 1160 2202 0000 0001 5006 9180 - 300.000,00 zł

### **Rachunek bieżący w Noble Bank**

nr 04 1460 1181 2006 1048 0304 0001 - 547,51 zł

### **Lokaty w Noble Bank**

*Numery lokaty*

DP/09061163 - 500.000,00 zł

DP/09061159 - 500.000,00 zł

DP/09061162 - 500.000,00 zł

DP/09150749 - 1.000.000,00 zł

g) Wartość nabytych obligacji oraz wielkości objętych udziałów lub nabytych akcji w spółkach prawa handlowego ze wskazaniem tych spółek - 2.075.833,81 zł

Dwuletnie Oszczędnościowe Obligacje Skarbowe o oprocentowaniu stałym DOS0811

Liczba obligacji 20.000 szt. – wartość zakupu 2.000.000,00 zł

Nr rachunku 71 1020 1068 1230 7223 1179 7402

AW - KLIMA Sp. z o.o. 1.900,00

*Jednostki uczestnictwa w Opera TFI SA*

*(Opera NGO SFIO) – ilość jednostek 6.745,7852 -73.933,81 zł*

h) Nabytych nieruchomościach, ich przeznaczeniu oraz wysokości kwot wydatkowanych na to nabycie - nie zakupiono

i) Nabytych pozostałych środkach trwałych o wartości jednostkowej powyżej 3.500,- zł

*W 2009 roku Fundacja nie nabyła środków trwałych o wartości przekraczającej kwotę 3.500,00 zł*

j) Wartości aktywów i zobowiązań Fundacji ujętych we właściwych sprawozdaniach finansowych sporządzonych dla celów statystycznych

AKTYWA - 7.729.995,61 zł

ZOBOWIĄZANIA - 223.722,71 zł.

## **8. DANE O DZIAŁALNOŚCI ZLECONEJ FUNDACJI PRZEZ PODMIOTY**

**PAŃSTWOWE I SAMORZĄDOWE (USŁUGI PAŃSTWOWE ZADANIA ZLECONE I ZAMÓWIENIA PUBLICZNE) ORAZ O WYNIKU FINANSOWYM TEJ**

**DZIAŁALNOŚCI:** - w 2009 roku Fundacja nie prowadziła żadnych zadań zleconych

9. INFORMACJE O ROZLICZENIACH FUNDACJI Z BUDŻETEM Z TYTUŁU  
CIAŻĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH, A TAKŻE INFORMACJE W  
SPRAWIE SKŁADANYCH DEKLARACJI PODATKOWYCH.

*Deklaracje ZUS-owskie zostały złożone w odpowiednich terminach. Fundacja za cały rok 2009 złożyła deklaracje ZUS DRA, RCX i RZA dotyczące zatrudnionych pracowników na umowę o pracę i umowę zlecenie.*

*Fundacja nie składała deklaracji PIT 4 za okresy miesięczne, w styczniu 2010 r. złożyła deklarację PIT 4R za cały 2009 rok.*

*Fundacja nie miała obowiązku składania deklaracji CIT 2 za okresy miesięczne.*

*W 2009 roku w marcu złożyła deklarację CIT 8 za rok 2008.*

*Na dzień 31.12.2009 roku Fundacja uregulowała swoje zobowiązania podatkowe za 2009 roku z wyjątkiem zobowiązań z tytułu wypłaty wynagrodzeń za grudzień 2009 r., które zostały uregulowane w styczniu 2010 r.*

- **Kontrola wewnętrzna**

*W Fundacji w trakcie 2009 roku prowadzona była kontrola wewnętrzna przez Komisję Rewizyjną, która jest organem nadzoru Fundacji. Członkowie Komisji Rewizyjnej uczestniczą we wszystkich posiedzeniach Zarządu i na bieżąco kontrolują sytuację Fundacji.*

Dorocznym zwyczajem przed złożeniem przez Fundację rocznego sprawozdania i bilansu, zgodnie z postanowieniem § 15 pkt. 2 statutu Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                        |   |                     |
|------------------------|---|---------------------|
| 1. Genowefa Strojna    | - | Przewodnicząca      |
| 2. Danuta Kośmider     | - | V-ce Przewodnicząca |
| 3. Ignacy Szuszkiewicz | - | Członek             |
| 4. Halina Watras       | - | Członek             |
| 5. Andrzej Maciejewski | - | Członek             |

odbyła 2 posiedzenia w dniach 4 lutego i 10 marca 2010 r., na których rozpatrywała działalność finansową Zarządu Fundacji oraz dokonała weryfikacji dokumentacji i zbadała sprawozdanie finansowe za rok 2009. Celem badania sprawozdania finansowego było wyrażenie opinii Komisji Rewizyjnej o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe i rzetelne, czy jasno przedstawia majątkową i finansową sytuację Fundacji zgodnie z celami i zasadami działalności Fundacji, o których mowa w § 4 statutu oraz czy przestrzegane są zasady otwierania i funkcjonowania subkont na rachunku bankowym Fundacji.

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok 2009 Komisja Rewizyjna stwierdziła, że:

1. Plan przychodów w wysokości 7.210,0 tys. zł wykonany został w wysokości 12.085,3 tys. zł
2. Plan wydatków statutowych w wysokości 4.322,0 tys. zł wykonany został w wysokości 5.420,6 tys. zł. W związku ze znacznym przekroczeniem planu przychodów o 67,62 % wzrost wydatków statutowych jest uzasadniony.
3. Środki na pokrycie kosztów administracyjnych Zarządu pochodzą z wpływów Fundacji. Zaplanowane wydatki na pokrycie kosztów administracyjnych Zarządu w wysokości 362,5 tys. zł (zgodnie z preliminarzem) wykonane zostały w wysokości 351,0 tys. zł tj. w 96,8%. W stosunku do przychodów za rok 2009 koszt prowadzenia Fundacji stanowi 2,9 %.
4. W wyniku realizacji przychodów w wysokości 12.085,3 tys. zł i wydatków w wysokości 5.420,6 tys. zł osiągnięto nadwyżkę przychodów nad wydatkami w wysokości 6.664,7 tys. zł. Osiągnięty wynik finansowy za rok 2009 w stosunku do wyniku osiągniętego za rok 2008 jest wyższy o 2.817,1 tys. zł, co stanowi 73,22 % wzrostu .
5. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2009 roku wynosi 2.964.778,98 zł w tym na:

- rachunku bieżącym 64.778,98 zł
- lokat terminowych 2.900.000,00 zł

Potwierdzono stan rachunku bieżącego oraz lokat na dzień 31 grudnia 2009 r. przez banki.

6. Dokonano inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2009 r. (protokół inwentaryzacji kasy z dnia 31 grudnia 2009 r.). Stwierdzono zgodność sald kasy z raportem kasowym nr 61/2009 z dnia 31.12.2009 r.

7. Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 4.575.833,81 zł w tym:

- lokaty długoterminowe 2.500.000,00 zł
- obligacje Skarbu Państwa 2.000.000,00 zł
- fundusz inwestycyjny OPERA 73.933,81 zł
- udziały w PUK AW KLIMA Sp. z o.o. 1.900,00 zł

8. Sprawdzono wrywkowo wpływy i wydatki Fundacji w 2009 roku. Wydatki wynikały z uchwał Zarządu i mieściły się w przedmiocie działalności Fundacji.
9. Sprawdzono wrywkowo procedurę podejmowanych decyzji przez Zarząd Fundacji i stwierdzono, że są one zgodne z kompetencjami wynikającymi ze statutu. W posiedzeniu Zarządu biorą czynny udział, na zaproszenie Dyrektora Zarządu, członkowie Komisji



Rewizyjnej i na bieżąco zgłaszają swoje uwagi w dyskusji, które są brane pod uwagę przez Zarząd.

10. Komisji Rewizyjnej przedłożono sprawozdanie z przeglądu ksiąg Fundacji, dokonanego przez ANMA Doradztwo Finansowo-Księgowe Andrzej Wojtuś z Wrocławia w osobie biegłego rewidenta Andrzeja Wojtusia wpisanego do rejestru pod nr 7664. Kontrolę ksiąg wykonano na wniosek Komisji Rewizyjnej z dnia 04.02.2010 r., która w drodze wewnętrznej uchwały określiła zakres badania urzędzeń finansowych i rachunkowości, w związku z zaleceniem Rady Fundacji z dnia 16.12.2009 r. Sprawozdanie potwierdza, że rachunkowość Fundacji jest prowadzona zgodnie z zasadami określonymi przez Ministra Finansów w rozporządzeniu z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Wniosek Komisji Rewizyjnej

Na podstawie przeprowadzonej kontroli oraz oceny sprawozdania finansowego za rok 2009

Komisja Rewizyjna wnosi o:

1. zatwierdzenie przedstawionego przez Zarząd Fundacji sprawozdania finansowego za rok 2009 zamykający się stanami aktywów i pasywów w wysokości 7.729.995,61 zł,
2. udzielenie Zarządowi absolutorium za rok sprawozdawczy 2009.

- **Kontrola zewnętrzna**

Ponadto w dniach 23-26 marca 2009 roku w Fundacji została przeprowadzona kontrola prowadzenia zbiórki publicznej prowadzonej na podstawie pozwolenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 88/2008 r. z dnia 1 lipca 2008 r. zmienionego następnie decyzją nr 154/2008 z dnia 20 listopada 2008 r.

Kontrola obejmowała:

- zgodność prowadzonej zbiórki publicznej oraz sposobu wydatkowania zebranych środków z udzielonym pozwoleniem;
- przestrzeganie warunków i sposobów prowadzenia zbiórki publicznej, określonych w ustawie z dnia 15 marca 1933 r. o zbiórkach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 listopada 2003 r. w sprawie sposobów przeprowadzania zbiórek publicznych oraz zakresu kontroli nad tymi zbiórkami.

Po przeprowadzonej w siedzibie Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu w dniach 23-26 marca 2009 r. kontroli sposobu prowadzenia zbiórki publicznej na podstawie pozwolenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji Nr 88/2008 z dnia 1

lipca 2008 r., zmienionego następnie decyzją nr 154/2008 z dnia 20 listopada 2008 r. ustalono, co następuje.

Środki pozyskiwane w ramach zbiórki publicznej gromadzone są na indywidualnych subkontach podopiecznych Fundacji.

Zasady otwierania subkont dla podopiecznych określone zostały w dokumencie „Zasady otwierania i funkcjonowania subkont na rachunku bankowym Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu”. Zgodnie z jego treścią subkonto jest otwierane na wniosek pacjenta lub prawnych opiekunów pacjenta, zawierający opinię lekarską potwierdzającą konieczność ponoszenia dodatkowych, nierfundowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia kosztów leczenia, zakup leków, rehabilitacji, zabiegów zagranicznych. Dla każdego subkonta przyjmuje się indywidualne hasło, które następnie wykorzystywane jest do jego identyfikacji i dokonywania wpłat na rachunek bankowy.

Zbiórka publiczna prowadzona jest wyłącznie w formie dobrowolnych wpłat na wyodrębnione konto bankowe o numerze 79 1240 1994 1111 0010 1861 8795. Wszelkie operacje finansowe ewidencjonowane są w systemie bankowym oraz księgowane z użyciem profesjonalnego programu księgowego.

Informacje o prowadzonej zbiórce publicznej upowszechniano w formie zamieszczania indywidualnych apeli o pomoc dla wybranego podopiecznego na łamach prasy ogólnopolskiej i lokalnej.

Termin rozpoczęcia zbiórki jest zgodny z udzielonym pozwoleniem. Nie poniesiono dotychczas żadnych kosztów zbiórki publicznej.

W ramach zbiórki publicznej zgromadzono środki w wysokości 108.428,61 zł, z tego 37.528,12 zł przeznaczono dotychczas na cele zbiórki publicznej.

Wydatkowanie następuje na zasadzie refundacji poniesionych kosztów, na podstawie dostarczonych dowodów księgowych lub bezpośredniej zapłaty za faktury. Wszelkie wydatki ewidencjonowane są na subkontach indywidualnych podopiecznych oraz kontaktach analitycznych, a dokumenty źródłowe opisane są zgodnie z zasadami rachunkowości.

Zbiórka publiczna prowadzona jest przez członków Zarządu oraz pracowników Fundacji.

Osoby te nie pobierają z tego tytułu wynagrodzenia.

Ponadto przeprowadzona kontrola organizatora zbiórki wykazała, iż:

- na konto ogólne Fundacji dokonano wpłat z tytułu zbiórki publicznej. Wpłaty te włączono do dochodu ze zbiórki publicznej. Identyfikacja wpłat nastąpiła na podstawie wiedzy o apelach, które ukazały się w prasie oraz podanych w tytule wpłat

hasłach subkont podopiecznych. Z przedstawionych wyjaśnień wynika, iż Fundacja dokłada wszelkich starań, aby w prasie ukazywała się czytelna i jednoznaczna informacja o zbiórce publicznej, w tym o prawidłowym numerze konta. Dokonane wpłaty są wynikiem wieloletniego przyzwyczajenia ofiarodawców lub błędnej informacji przekazanej do publikacji przez podopiecznych/ ich opiekunów.

- Na konto wyodrębnione dla zbiórki publicznej dokonano wpłaty własnej w wysokości 20.000,00 zł. W sytuacji posiadania na koncie mniejszej kwoty bank pobiera prowizję za prowadzenie konta, zatem powyższa kwota pozwoliła uniknąć kosztów. Kwota jest sukcesywnie pomniejszana poprzez wydatki na cele statutowe Fundacji.
- Na konto zbiórkowe dokonano wpłat bez podania hasła umożliwiającego przyporządkowanie wpłat poszczególnym podopiecznym. Zebrana w ten sposób kwota została przeznaczona zgodnie z celem zbiórki publicznej na zakup leków dla wybranego podopiecznego.
- Subkonta podopiecznych zakładane są w celu gromadzenia środków z różnych źródeł. Źródła wpłat na subkontach są opisywane, w tym wyróżnia się wpłaty z tytułu zbiórki publicznej. Stosownie do treści zawieranego porozumienia o otwarciu i funkcjonowaniu subkont Fundacja pobiera opłatę w wysokości 2,5 % od zebranej kwoty. Jednak dotyczy to wyłącznie wpłat z innych niż zbiórka publiczna tytułów. Wszystkie zebrane na subkoncie środki przeznaczona są na leczenie i rehabilitację podopiecznych organizacji.
- Z subkonta 854102 – hasło Czarna wydatkowano środki na rozliczenie zaliczki – wyjazd do Lublina tytułem opłaty za hotel, mimo, że cel ten nie został objęty pozwoleniem nr 88/2008 z dnia 1 lipca 2008 r.
- Ogłoszenia w prasie ukazują się na bezpośrednią prośbę podopiecznych organizacji lub ich opiekunów, natomiast treść ogłoszenia uzgadniana jest z Fundacją na zasadzie ogólnego porozumienia.

Nawiązując do zaleconego przez Radę Fundacji i Komisję Rewizyjną przeglądu rachunkowości Fundacji biegły rewident dokonał tego przeglądu według wymagań postawionych przez Komisję Rewizyjną. Protokół tego przeglądu przedstawia się następująco:

# ANMA

Doradztwo Finansowo-Księgowe

Wrocław ul. Damrota 37/3

NIP 898-100-63-24 REGON 930425892

Rejestr KIBR nr 645

## SPRAWOZDANIE Z PRZEGLĄDU KSIĄG

### DOLNOŚLĄSKIEJ FUNDACJI ROZWOJU OCHRONY ZDROWIA WE WROCŁAWIU SPIS TREŚCI

<b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>20</b>
<b>B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	<b>5</b>
<i>I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych</i>	5
<i>II. Prezentacja aktywów trwałych</i>	6
<i>III. Prezentacja aktywów obrotowych</i>	7
<i>IV. Prezentacja funduszy własnych w bilansie i w dodatkowych informacjach i objaśnieniach</i>	7
<i>V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania</i>	8
<i>VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej</i>	8
<i>VII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych</i>	12
<b>C. PODSUMOWANIE PRZEGLĄDU I USTALENIA KOŃCOWE</b>	<b>12</b>
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	

1. Przegląd dotyczy Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu powstałej w 1988 r. podlegającej pod ustawę z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Dz. U. nr 96, poz. 873, z późn. zmianami.

2. Fundacja:

- \* została wpisana dnia 09.10.2001 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000050135, ostatnia zmiana wpisu 04.06.2009 r.
- \* posiada nr statystyczny w systemie REGON 005950309

- \* przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 94.99.Z - działalności pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowanych,
- \* jest zarejestrowana w ZUS jako płatnik,
- \* posiada nadany przez Urząd Skarbowy Wrocław-Krzyki NIP 899-17-72-534, obecnie rozlicza się z US Wrocław-Krzyki.

3. Zasadniczym przedmiotem faktycznie realizowanej działalności Fundacji jest:

- Wykorzystanie środków materialnych i finansowych dla utrzymania i rozwoju obiektów służby zdrowia.
  1. Ze środków finansowych będących w dyspozycji Zarządu finansowane są (bądź współfinansowane) zakupy aparatury medycznej, sprzętu, urządzeń i przekazywanie zakładom opieki zdrowotnej.
  2. Udzielana jest pomoc finansowa przy realizacji remontów, adaptacji, budowy obiektów służby zdrowia.
- Polepszanie zaopatrzenia służby zdrowia w środki lecznicze, aparaturę diagnostyczną, terapeutyczną i inne niezbędne urządzenia oraz materiały służące utrzymaniu i poprawie stanu higienicznego.
  1. Fundacja finansuje lub współfinansuje zakup środków farmaceutycznych, opatrunkowych, czystości i higieny z przeznaczeniem dla ZOZ.
  2. Kupuje techniczne środki i materiały eksploatacyjne do nowoczesnych urządzeń biurowych pozwalających na lepsze wykorzystanie tych urządzeń w pracy ZOZ.
- Przyczynianie się do rozwoju wiedzy medycznej i technicznej i podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników zatrudnionych w ZOZ.
  1. Współfinansuje organizację konferencji naukowych i innych form podnoszenia kwalifikacji zawodowych.
  2. Współfinansuje udział lekarzy w konferencjach naukowych, kursach i innych formach doszkalających.
  3. Udziela pomocy materialnej w szczególnych przypadkach w ponoszeniu kosztów badań naukowych, publikowaniu dorobku naukowego, wymiany doświadczeń zawodowych i naukowych.
  4. Dokonuje zakupu podręczników i publikacji naukowych i przekazuje do dyspozycji ZOZ.
- Zapobiega chorobom zwłaszcza społecznym i urazom, udziela pomocy przy rehabilitacji ich skutków.
  1. W stosunku do osób dotkniętych ciężkimi schorzeniami o przewlekłym charakterze i wymagających dużych nakładów finansowych Fundacja stwarza możliwość otworzenia na rachunku bankowym tzw. subkont, na których istnieje możliwość gromadzenia środków finansowych przeznaczonych następnie na leczenie i rehabilitację takich chorych.
  2. Fundacja przy współpracy z zakładami pracy i ZOZ współorganizuje akcje badań przesiewowych wśród pracowników tych zakładów pracy.
  3. Fundacja wspiera wszelkie działania podejmowane przez inne podmioty w zakresie profilaktyki zdrowotnej i popularyzowanie zdrowego trybu życia.
- Popularyzowanie działalności osób prawnych, które wspierają finansowo realizację badań statutowych Fundacji.
  1. W porozumieniu z zakładami pracy, firmami farmaceutycznymi i innymi podmiotami Fundacja z zastosowaniem zróżnicowanych form – propaguje działalność tych osób prawnych wśród społeczeństwa. Zastosowanie mają tu takie formy jak pomoc przy organizowaniu konferencji naukowych i umożliwianiu umieszczania bannerów,

organizowaniu stoisk popularyzujących produkty podmiotów, popularyzowaniu wydawnictw, informatorów, ulotek itp.

4. Do czasu zakończenia przeglądu organem kierującym jednostką jest Zarząd w składzie:

<i>Nazwisko i Imię</i>	<i>Funkcja</i>
Kuś Jerzy	Dyrektor Zarządu
Stopińska Krystyna	Główny Księgowy
Mędraś Ewa	Sekretarz Fundacji
Wroński Jerzy	Prezydent Fundacji
Adamiec Rajmund	Wiceprezydent Fundacji
Gryboś Marian	Członek Zarządu
Niczyporuk Elżbieta	Wiceprezydent Fundacji
Paradowski Leszek	Członek Zarządu
Juniewicz Henryk	Członek Zarządu
Samsel Bogusław	Członek Zarządu
Rutowski Roman	Członek Zarządu
Zieliński Andrzej	Członek Zarządu

Głównym księgowym badanej jednostki (do czasu zakończenia przeglądu) jest Pani Stopińska Krystyna, będąca pracownikiem badanej Fundacji.

Głównemu księgowemu powierzono odpowiedzialność za rachunkowość stosownie do ust. 5 art. 4 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie Fundacji.

4a. Do czasu zakończenia przeglądu organem nadzorczym badanej jednostki jest Komisja Rewizyjna w składzie:

<i>Nazwisko i Imię</i>
Watras Halina
Szuskiewicz Ignacy
Strojna Genowefa
Kośmider Danuta
Maciejewski Jerzy

5. Średnioroczne zatrudnienie wynosi 4 osoby.

6. Przedmiotem przeglądu jest przegląd ksiąg rachunkowych oraz środowiska kontroli wewnętrznej, a w szczególności:

- Sposób prowadzenie urządzeń księgowych i zasadność wyboru rachunku kosztów,
- Budowa zakładowego planu kont w oparciu o ustalone zasady polityki bilansowej,
- Obieg dokumentów finansowych oraz ich likwidacja,
- Sposób prezentacji danych w bilansie i rachunku zysków i strat oraz ustalania wyniku finansowego.

Wnioskowanie oparte zostało na przykładzie zamknięcia rocznego 2008 oraz prowadzeniu ksiąg w 2009 r. ponieważ realizacja umowy przebiegała w warunkach zamykania ksiąg rachunkowych za 2009 r. będących podstawą sporządzenia sprawozdania za rok 2009.

7. Przegląd przeprowadzono w okresie 10.-25.02.2010 r.

8. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

9. Sprawozdanie za rok 2008 nie było badane, zostało zatwierdzone dnia 13.03.2009 r. przez zebranie sprawozdawczo-wyborcze Rady Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia we Wrocławiu wraz z udzieleniem absolutorium dla Zarządu - uchwałą nr 1.

**10.** Zatwierdzone sprawozdanie zostało złożone do rejestru sądowego Sadu Rejonowego dla Wrocławiu Fabrycznej oraz do Urzędu Skarbowego Wrocław-Krzyki, Ministerstwa Zdrowia, Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

**11.** Sprawozdanie finansowe za rok 2008 nie zostało złożone do opublikowania w MP B ponieważ obowiązek ten zastąpiony został, na mocy porozumienia z dnia 06.07.2005 r. pomiędzy Ministerstwem Finansów, Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej i Prezesem Rady Ministrów, koniecznością publikacji na stronach Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

**12.** W okresie, za który dokonywany jest przegląd w dniach 23.-26.03.2009 r. przeprowadzono kontrolę przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji za okres 07.07.2008 – 12.03.2009 r., którą objęto zbiórkę publiczną prowadzoną na podstawie zezwolenia MSWiA Nr 88/2008 z dnia 01.07.2008 r. zmienionego następnie decyzją Nr 154/2008 z dnia 20.11.2008 r. w zakresie:

- Zgodności prowadzonej zbiórki publicznej oraz sposobu wydatkowania zebranych środków z udzielonym pozwoleniem,
- Przestrzegania warunków i sposobów prowadzenia zbiórki publicznej, określonych w ustawie z dnia 15.03.1933 r. o zbiórkach publicznych oraz rozporządzeniu MSWiA z dnia 06.11.2003 r. w sprawie sposobów przeprowadzania zbiórek publicznych raz zakresu kontroli nad tymi ziórkami. Wnioski pokontrolne wyjaśniono, co zostało przyjęte przez organ kontrolny.

## B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych

**1.** Jednostka posiada dokumentację zasad rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 1/2009 z dnia 18.02.2009 r. Zarządu DFROZ we Wrocławiu, spełniającą podstawowe wymagania wynikające z art.10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. nr 152/2009, poz. 1223, z późn. zm).

Jednostki nie będące spółkami handlowymi, a zatem fundacje, stosują szczególne zasady rachunkowości, określone przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539 z późn.zm), wydanego na podstawie art. 82 pkt. 1 ustawy o rachunkowości. Prowadzą one księgi rachunkowe i sporządzają sprawozdania finansowe w formie uproszczonej i według zasad określonych przepisami wymienionego rozporządzenia.

Z mocy art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości do jednostek tych nie stosuje się przepisów rozdziałów 6 i 7 tej ustawy.

Oznacza to również, że w zakresie nie uregulowanym przepisami rozporządzenia stosuje się odpowiednio przepisy ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki działalności statutowej Fundacji.

Zauważyć należy, że uproszczona forma prowadzenia ksiąg rachunkowych w Fundacji polega na ustalaniu i grupowaniu w odmienny – niż w jednostkach gospodarczych – sposób przychodów i kosztów prowadzonej przez nie działalności statutowej oraz prezentowaniu ich w bilansie oraz rachunku zysków i strat ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia.

Upřednio Fundacja prowadziła ewidencję w oparciu o Zakładowy Plan Kont wprowadzony z dniem 01.01.1995 r.

**2.** Z powyższej dokumentacji wynika, że rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

**3.** W dokumentacji zasad rachunkowości prawidłowo przyjęto dopuszczalne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego prawidłowo zaprezentowano we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Nie stwierdzono istotnych odstępstw od przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Wskazać należy, iż Fundacja z mocy ustawy zobowiązana jest do stosowania nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w art. 4-6, a to:

- Zasady jasnego i rzetelnego obrazu,
- Zasady przewagi treści nad formą,
- Zasady istotności,
- Zasady ciągłości,
- Zasady kontynuacji działalności,
- Zasady memoriału,
- Zasady współmierności,
- Zasady ostrożnej wyceny.

W odniesieniu do zasady ostrożnej wyceny Fundacja skorzystała ze zwolnienia w tym zakresie wynikającego z par. 2. ust. 5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.....

**4.** Jednostka posiada, w ramach dokumentacji zasad rachunkowości, zakładowy plan kont.

**5.** Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w technice mieszanej, w technice tradycyjnej prowadzi się:

- Ewidencję-księgę inwentarzową wraz z tabelą amortyzacyjną środków trwałych - i wyposażenia,
- Raport kasowy (dokumenty źródłowe KP, KW emitowane są z systemu komputerowego,
- Listy wynagrodzeń,
- Ewidencję wydatków za usługi międzynarodowe,
- Rejestr umów darowizn pieniężnych i rzeczowych,

w technice komputerowej prowadzi się ewidencję finansową (FK) w oparciu o program firmy YUMA we Wrocławiu.

**6.** Roczne księgi, w tym dziennik są utrwalane na CD-R - księgi za rok ubiegły zostały w ten sposób utrwalone.

**7.** Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie badanej jednostki. Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych.

**8.** Badana jednostka posiada instrukcję obiegu dowodów księgowych, wprowadzoną z dniem 01.03.2009 r.

**9.** Inwentaryzacją na zasadach spisu z natury przeprowadzono w 2008 r. objęto środki trwałe i wyposażenie oraz corocznie stan gotówki w kasie.

**10.** Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb przeglądu wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych ze sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.



## II. Prezentacja aktywów trwałych

### *A I. Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne obejmują wyłącznie inne wartości niematerialne i prawne. Na dzień zakończenia przeglądu wartości niematerialne i prawne obejmujące programy komputerowe są umorzone w 100%. Prowadzona jest ewidencja tych wartości w księdze inwentarzowej. W polityce bilansowej przyjęto poprawne zasady wyceny.

### *A II. Rzeczowe aktywa trwałe*

Prowadzona jest ewidencja rzeczowe składników majątku trwałego w księdze inwentarzowej. W polityce bilansowej przyjęto poprawnie – nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości - zasady wyceny.

### *A III. Należności długoterminowe*

Przewidziano poprawnie zasady ewidencji i wyceny tych pozycji, które jednak dotychczas w jednostce nie wystąpiły.

### *A IV. Inwestycje długoterminowe*

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w Przedsiębiorstwie Urządzeń Klimatyzacyjnych AW Klima Sp. z o.o. we Wrocławiu oraz nabyte jednostki uczestnictwa w Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych „Opera”. Przyjęto poprawnie zasady ewidencji i wyceny tych składników.

### *A V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

## III. Prezentacja aktywów obrotowych

### *B I. Zapasy*

Zapasy nie występują.

### *B II. Należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw (1a, 2a)*

Przyjęto poprawnie – nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości - zasady ewidencji i wyceny należności fundacji, a w szczególności zgodnie z par. 2. ust. 5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości..., zrezygnowano z zasady ostrożności przy wycenie bilansowej.

### *B III. Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe Fundacji obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokaty. Przyjęto poprawnie zasady ewidencji i wyceny, w tym w przypadku lokat dokonuje się wyceny bilansowej wraz z przysługującymi odsetkami na ten dzień.

### *B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Wychodząc z zasady istotności oraz faktu nieopodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych działalności statutowej, Fundacja zalicza wydatki do kosztów w pełnej wysokości z chwilą ich poniesienia. Wysokość ponoszonych kosztów nie narusza (zniekształca) zasady współmierności przychodów i kosztów.

IV. Prezentacja funduszy własnych w bilansie i w dodatkowych informacjach i objaśnieniach

Fundusz statutowy stanowi fundusz założycielski, zmiany stanu wynikają ze zwiększeń lub zmniejszeń o dodatni lub ujemny wynik finansowy z ogólnej działalności statutowej Fundacji.

Wynik na ogólnej działalności Fundacji obejmuje wszystkie wpływy uzyskane przez Fundację za wyjątkiem wpływów na subkonta oraz wszystkie wydatki związane z działalnością Fundacji, w tym ogólnoadministracyjne za wyjątkiem wydatków obciążających subkonta.

V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania

#### *B II. Zobowiązania krótkoterminowe – z tytułu dostaw (1a, 2d)*

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań, w tym z tytułu dostaw oraz zobowiązań z tytułu rozliczeń z ZUS. W polityce bilansowej poprawnie – nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości - przyjęto zasady klasyfikacji i wyceny tych wielkości, w tym zgodnie z par. 2. pkt. 5. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości..., zrezygnowano z zasady ostrożności przy wycenie bilansowej.

#### *B III. Rezerwy na zobowiązania*

**Rezerwy na zobowiązania dotyczą zdarzeń z okresów poprzedzających ujęto w księgach i sprawozdaniu. W polityce bilansowej przyjęto poprawne zasady wyceny.**

VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej

#### *1. Elementy wyniku finansowego*

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej na wynik finansowy składają się:

- wynik finansowy na działalności statutowej
- wynik finansowy brutto na całokształcie działalności

#### *2. Rachunek zysków i strat*

DOLFROZ ustala wynik finansowy w rachunku zysków i strat według zasad zawartych w załączniku nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

### 3. Sposób ewidencji i rozliczania kosztów

DOLFROZ stosuje następujący sposób ewidencji i rozliczania kosztów:

- w układzie rodzajowym w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” , które dotyczą wyłącznie kosztów ogólnie administracyjnych funkcjonowania biura Fundacji
- w układzie funkcjonalnym w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, które dotyczą wyłącznie nieodpłatnej działalności statutowej Fundacji.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym jest prowadzona w zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe,
- rozliczenie kosztów.

Ewidencja kosztów w układzie funkcjonalnym jest prowadzona w zespole 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

Podstawowe typy działalności, w związku z którymi jednostka ponosi koszty, to:

- koszty remontów, napraw, zakup wyposażenia i drobnego sprzętu użytkowego (konto 501)
- koszty zakupu sprzętu medycznego, aparatury medycznej, koszty napraw tego sprzętu (konto 502)
- koszty kursów, szkoleń i konferencji, koszty zakupu książek (konto 503)
- koszty działalności profilaktycznej (konto 504)
- wydatki dotyczące zbiorów publicznych (konto 505)
  - koszty organizacji zbiorów publicznych (konto 505-01)
  - wydatki na leczenie i rehabilitację podopiecznych Fundacji w kraju (turnusy rehabilitacyjne, dojazdy, itp.) (konto 505-02)
  - wydatki związane z leczeniem podopiecznych Fundacji poza granicami kraju (konto 505-03)
  - wydatki związane z dojazdami do ośrodków zagranicznych i pobyt opiekunów (konto 505-04)
  - wydatki związane z zakupem sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego (konto 505-05)
  - wydatki związane z zakupem drogich leków (konto 505-06)
- pozostałe wydatki – działalność charytatywna związana z ochroną zdrowia podopiecznych Fundacji (konto 506)

Kontem rozliczeniowym powyższych kosztów jest konto **rozliczenie kosztów** (konto 580) w korespondencji z kontem– **rozliczenie kosztów** (konto 780)

#### **Pozostałe koszty działalności statutowej**

- wydatki działalności statutowej – pomoc finansowa klinikom i oddziałom szpitalnym, pomoc doraźna indywidualnym osobom, koszty podnoszenia kwalifikacji zawodowych białego personelu – (konto 701)
- darowizny rzeczowe – otrzymane przez Fundację w celu dalszego przekazania służbie zdrowia (konto 701-01)

#### **4. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej:**

Przychody i zyski rozumiane są jako powstały w okresie sprawozdawczym wzrost korzyści ekonomicznej

**Przychodem DOLFROZ są;**

**Przychody bez określonego celu przeznaczenia**

- darowizny pieniężne od członków Rady Fundacji (konto 700)
- inne darowizny pieniężne (konto 700-01) – wszystkie pozostałe darowizny od osób fizycznych i prawnych nie będących członkami Rady Fundacji
- darowizny rzeczowe – na rzecz klinik, oddziałów, domów pomocy społecznej i innych (konto 700-02)
- świadczenia i nawiązki pieniężne – zasądzone na rzecz Fundacji (konto 700-04)
- wpłaty z tytułu 1 % odpisu podatkowego (konto 700-05)

**Przychody z określonym celem przeznaczenia (na hasło) – dla określonej osoby fizycznej, oddziału szpitalnego lub kliniki i domów opieki, itp: (konto 854)**

- darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych
- zbiórki publiczne (odzew na apele prasowe, koncerty, festyny, zbiórki do puszek kwestarskich – na rzecz konkretnego podopiecznego Fundacji)
- wpłaty z tytułu 1 % odpisu podatkowego
- darowizny pieniężne od członków Rady Fundacji.
- darowizny rzeczowe (ogłoszenia prasowe – bez ponoszenia kosztów przez Fundację)
- świadczenia i nawiązki pieniężne – o ile Sąd wskazał określonego podopiecznego Fundacji.

#### **5. Przychody i koszty finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne**

**Pozostałe koszty i przychody operacyjne**

Pozostałe koszty i przychody operacyjne to – w myśl art. 3 pkt 32 ustawy – koszty i przychody związane pośrednio z działalnością jednostki, a w szczególności koszty i przychody związane z:

- odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nie obciążających koszty,
- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem kosztów finansowych,
- odszkodowaniami, karami i grzywnami,

**Przychody finansowe**

Przychodami finansowymi w jednostce są między innymi:

- odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych,
- wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej,
- dodatnie różnice kursowe,
- kwota należnych odsetek z wyceny bilansowej od lokat bankowych i obligacji Skarbu Państwa.

**Koszty finansowe**

Do kosztów finansowych Fundacja zalicza w szczególności:

- odsetki i prowizje od zaciągniętych przez Fundację kredytów,
- odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań,
- utworzenie rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych,
- raty kosztów finansowych podlegających rozliczeniu w czasie,
- ujemne różnice kursowe
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji,

#### **6. Metoda ustalania zysku (straty) brutto**

**Wynik na działalności statutowej** stanowi sumę:

- Przychodów bez określonego celu przeznaczenia
- Przychodów z określonym celem przeznaczenia (na hasło) – dla określonej osoby fizycznej, oddziału szpitalnego lub kliniki i domów opieki, itp: (konto 854)

Pomniejszoną o

- „Koszty według typów działalności” – konta zespołu 5

**Wynik na całokształcie działalności** to:

Wynik na działalności statutowej

pomniejszony o

- koszty administracyjne (konta zespołu 4),
- pozostałe koszty (konto 761)
- koszty finansowe (konto 751)

a powiększony o

- pozostałe przychody (konto 760)
- przychody finansowe (konto 759).

**Wynik finansowy brutto** to:

Wynik na całokształcie działalności

pomniejszony o

- straty nadzwyczajne (konto 771)

i powiększony o

- zyski nadzwyczajne (konto 770)

I prezentowany jest w pozycji „Rachunku zysków i strat” (K) oraz w pozycji A III „pasywów bilansu).

**Wynik finansowy z ogólnej działalności statutowej Fundacji księgowany jest na koncie 860 i stanowi:**

- Przychody bez określonego celu przeznaczenia (konto 700 – xx)

pomniejszone o

- Wydatki ogólnej działalności statutowej Fundacji – „Pozostałe koszty działalności statutowej” (konto 701-xx)
- Koszty administracyjne (koszty zespołu 4)
- Pozostałe koszty (761)
- Koszty finansowe (751)
- Straty nadzwyczajne (771)

powiększony o:

- Pozostałe przychody (760)
- Przychody finansowe (759)
- Zyski nadzwyczajne (770)

Tak ustalony wynik na ogólnej działalności statutowej odpowiednio zwiększa lub zmniejsza fundusz statutowy Fundacji.

**Wynik finansowy na działalności ze wskazaniem przeznaczenie otrzymanych środków** (subkonta indywidualne i szpitalne)

- Przychody z określonym celem przeznaczenia (na hasło) – dla określonej osoby fizycznej, oddziału szpitalnego lub kliniki i domów opieki, itp: (konto 854) pomniejszone o:

- „Koszty według typów działalności” – konta zespołu 5

Wynik stanowi różnicę zwiększającą przychody roku następnego (wartość dodatnia) albo zwiększającą koszty roku następnego (wielkość ujemna).

## VII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych

### *1. Informacja dodatkowa: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - Dodatkowe informacje i objaśnienia*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2008 Fundacja sporządziła w sposób poprawny i kompletny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2008 r. zestawiono w sposób poprawny i kompletny.

### *2. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym*

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności Fundacji za 2008 r., którego informacje finansowe są zgodne z danymi bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

### *3. Pozostałe sprawozdania – obowiązujące DFROZ.*

- Roczne sprawozdanie z wykorzystania nawiązek i świadczeń pieniężnych,
- Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy (CIT-8) wraz z wymaganymi załącznikami,
- Sprawozdanie z działalności fundacji,
- Sprawozdanie z działalności fundacji i sprawozdanie finansowe,
- Sprawozdanie z przeprowadzonej zbiórki publicznej,
- Oświadczenie o zmianach bądź braku zmian w celach statutowych Fundacji,
- Informacja o posiadanym koncie bankowym, na które przekazywany jest 1% odpis podatkowy od osób fizycznych,
- Sprawozdanie z wydatków za usługi międzynarodowe.

## C. PODSUMOWANIE PRZEGLĄDU I USTALENIA KOŃCOWE

1. Nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez sporządzającego.

**Andrzej Wojtuś**  
Biegły rewident wpisany do rejestru pod nr 7664

Wrocław, 02 marca 2010 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte przez Zarządu Fundacji na posiedzeniu w dniu 18.03.2010 roku, a następnie odczytane na zebraniu Rady Fundacji. W wyniku głosowania jednomyślnie przyjęte jako oficjalny dokument Dolnośląskiej Fundacji Rozwoju Ochrony Zdrowia

Wrocław, dnia 18.03.2010 r.

Prof. dr hab. Jerzy Wroński		Prof. dr hab. Roman Rutowski	
Mgr inż. Elżbieta Niczyporuk		Dr inż. Henryk Juniewicz	
Prof. dr hab. Rajmund Adamiec		Mgr Bogusław Samsel	
Dr Ewa Mędraś		Mgr Andrzej Zieliński	
Prof. dr hab. Marian Gryboś		Mgr Jerzy Kuś	
Prof. dr hab. Leszek Paradowski		Krystyna Stopinska	

.....  
(pieczęć i podpis sporządzającego sprawozdanie)