Krajowa Fundacja Medyczna
03-204 Warszawa, ul.Łabiszyńska 25
tel.22 766 15 20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2015

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

Czas na jaki została utworzona organizacja – nieoznaczony.

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

Zarząd Fundacji został powołany w drodze decyzji Fundatora.
W skład Zarządu wchodzą:
Justyna Świeżek – Prezes Zarządu Fundacji,
Barbara Żelazowska – Członek Zarządu Fundacji,
Katarzyna Jaskóła – Członek Zarządu Fundacji,
Beata Rasińska – Członek Zarządu Fundacji.

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

Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego.

Rokiem obrachunkowym Fundacji jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność statutową i gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

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

1. Jednostka stosuje wariant porównawczy rachunku wyników z uwzględnieniem kosztów ewidencjonowanych według miejsc ich powstawania, ponoszonych bezpośrednio w związku z realizacją celów statutowych.
2. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
    - Zasadą kwalifikacji do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych jest ich wartość nabycia, oraz przewidywany okres ekonomicznej użyteczności.
    - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z art. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, gdy wartość początkowa środków trwałych

lub wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3 500 zł.

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł. ujmowane są w ewidencji i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Składniki majątku wielokrotnego użytku o wartości nie przekraczającej 1 000 zł. nie stanowią składników aktywów trwałych.
- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Ewidencję materiałów i towarów prowadzi się wg metody określonej w art. 17 ust 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości tj. wartości rozchodu dokonuje się według cen zakupu w momencie ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- Wartość zobowiązań ujmowana jest według kwoty wymagającej zapłaty.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Fundacji.

PREZES ZARZĄDU
mgr Justyna Świeżek

Prezes Zarządu: .....

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

Członkowie Zarządu: .....

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Beata Rasińska

.....

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

.....

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Maguza

Wieliszew, dnia 10.03.2015 r.

Informacja dodatkowa Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2015

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

Aktywa Trwałe:

a/ wartości niematerialne i prawne

wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenia			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Inne Wartości Niematerialne i Prawne	754 272,35	47 955,61	0	802 227,96	492 354,34	253 493,87	0	745 848,21
Wartość Firmy	68 358 258,76	0	0	68 358 258,76	15 950 260,38	13 671 651,75	0	29 621 912,13
ogółem:	**69 112 531,11**	**47 955,61**	**0,00**	**69 160 486,72**	**16 442 614,72**	**13 925 145,62**	**0,00**	**30 367 760,34**

b/ rzeczowe aktywa trwałe

grupa	Wartość początkowa				Umorzenia			
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.grunty	4 167 096,90	0	247 920	3 919 176,90	0	0	0	0,00
2.budynki i lokale	39 842 809,50	11 546 952,12	0	51 389 761,62	1 226 087,74	1 265 009,01	0	2 491 096,75
3.kotły i maszyny energ.	26 090,29	0	0	26 090,29	15 219,35	10 870,94	0	26 090,29
4.maszyny, urządz. i aparaty	465 228,48	25 175,50	11 195,81	479 208,17	352 382,84	98 989,93	11 195,81	440 176,96
5.specjalistyczne urządzenia	1 138,00	0	0	1 138,00	1 138,00	0	0	1 138,00
6.urządzenia techniczne	1 312 427,36	10 335,01	0	1 322 762,37	355 080,92	285 964,77	0	641 045,69
7.środki transportu	53 670,00	65 300	40 770	78 200,00	25 046,00	23 789,80	24 538,00	24 297,80
8.narzędzia, przyrządy	50 591 719,92	11 941 478,71	2 202 684,00	60 330 514,63	11 319 978,75	11 311 315,10	919 350,70	21 711 943,15
ogółem:	**96 460 180,45**	**23 589 241,34**	**2 502 569,81**	**117 546 851,98**	**13 294 933,60**	**12 995 939,55**	**955 084,51**	**25 335 788,64**

c/ inwestycje długoterminowe

wyszczególnienie	BO	Zmiany w ciągu roku		BZ
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Środki trwałe	10 069 208,17	8 131 674,57	18 161 196,44	39 686,30
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	**3 498 694,20**	**0**	**3 447 600**	**51 094,20**
a.udziały lub akcje	51 094,20	0	0	51 094,20
b.inne papiery wartościowe	3 447 600,00	0	3 447 600	0,00
c. udzielone pożyczki	0	0	0	0
d. inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
ogółem:	**13 567 902,37**	**8 131 674,57**	**21 608 796,44**	**90 780,50**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Fundacja nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

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

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa
Na dzień 31 grudnia 2015 roku Fundacja nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Kapitał	Początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Koniec roku
Podstawowy	-2 696 943,20	20 173 408,70	-2 713 517,40	14 762 948,10
Zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Propozycja podziału wyniku za 2015 r.				-1 860 549,30
Kapitał własny po proponowanym podziale wyniku '15				12 902 398,80

6. Propozycja podziału wyniku za rok 2015.

Wynik bilansowy (strata) w wysokości – 1 860 549,30 zł będzie pokrywana z przychodów przyszłych okresów.

7. Rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje.

8. Odpisy aktualizujące należności – pozycja nie występuje.

9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową,
Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych na dzień 31 grudnia 2015 r.:

(w złotych)	1 – 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki bankowe	0	0	0	0
b) pozostałe kredyty i pożyczki	0	0	0	0
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
d) z tytułu leasingu finansowego	0	0	0	0
e) inne	0	0	120 000 000,00	120 000 000,00
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2015 roku	0	0	120 000 000,00	120 000 000,00

W roku poprzednim, kończącym się dnia 31 grudnia 2014 roku stan zobowiązań długoterminowych Fundacji wynosił 135 000 000,00, w okresie wymagalności powyżej 5 lat.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych :

Wyszczególnienie	01.01.2015	31.12.2015
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 639,46	50 802,76
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe	55 038,46	4 167,60
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 692 886,44	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 113,75	1 070,03
Rozl. międzyokresowe przychodów	100 000,00	3 852 168,47

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

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

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

Przychody netto ze sprzedaży	Rok poprzedni		Rok bieżący		z tego:	
	Kwota	%	Kwota	%	sprzedaż krajowa	sprzedaż UE
produkty i usługi realizowane w ramach działalności statutowej	64 379 410,94	99,92	73 269 897,09	99,63	73 269 897,09	
produkty i usługi realizowane w ramach działalności gospodarczej	33 959,02	0,05	218 724,56	0,3	210 489,07	8 235,49
sprzedaż towarów i materiałów	22 324,02	0,03	49 907,08	0,07	49 907,08	
Razem:	64 435 693,98	100	73 538 528,73	100	73 530 293,24	8 235,49

15. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych
Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w roku obrotowym

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2015 r., jak również w roku poprzednim kończącym się dnia 31 grudnia 2014 r.

17. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub
W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

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

Lp. Podstawa prawna	Wyszczególnienie	Kwota	uwagi
1.	Wynik finansowy brutto	-1 860 549,30	
2. Koszty nie stanow. K.u.p.	Wynagrodzenia nie wypłacone + ZUS	270 692,69	+
3. Koszty nie stanow. K.u.p. Art. 16 ust 1 pkt 22 i 36	Koszty nie stan. k.u.p (kara umowna)	0	+
5. Koszty podatkowe (+)	Wynagrodzenia + ZUS 2014 wypł. 2015	327 275,65	-
6. Przychody bilansowe	Przychody wyłączone (odsetki naliczone i wycena bilansowa)	51 470,53	+
7. Koszty nie stanow. K.u.p.	Koszty sfinansowane z dotacji	65 290,99	+
8. Koszty nie stan. k.u.p (wydatek statutowy)	Darowizna na cele statutowe	10 000,00	+
10. Art. 15b ustawy o PDOP	Korekta kosztów podatkowych	117 000,00	-
11	Wynik podatkowy (strata)	-1 907 370,74	

12. Art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o PDOP	Dochody (przychody) zwolnione cele statutowe		
12. Art. 17 ust 1 pkt 21 ustawy o PDOP	Dochody (przychody) zwolnione dotacja na zakup ŚT	65 290,99	
13	Podstawa opodatkowania	0,00	
14. Art. 25 ust 4 ustawy PDOP	Podatek dochodowy stanowiący	0,00	

19. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015 r. nie występowały.

20. Struktura środków pieniężnych za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Lp. Wyszczególnienie	Początek roku	Koniec roku	zmiana
1. Środki pieniężne w kasie	17 462,18	23 954,24	6 492,06
2. Środki na rachunkach bankowych	3 909 200,15	6 803 468,33	2 894 268,18
4. Inne środki pieniężne	1,15	0,00	-1,15
Razem środki pieniężne	3 926 663,48	6 827 422,57	2 900 759,09
w tym : o ograniczonej możliwości dysponowania	298 768,18	254 785,02	-43 983,16

21. Środki pieniężne na 31.12.2015 r. wyrażone w walutach obcych wyceniono po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty obowiązującym na 31.12.2015 r- Tabela NBP nr 254/A/NBP/2015

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

Lp. Wyszczególnienie	Przeciętna liczna zatrudnionych w roku	
	Poprzednim	Bieżącym
1. Pracownicy medyczni	**18**	**22**
w tym: stanowiska kierownicze:	6	5
Pozostali pracownicy	12	17
2. Administracja	**62**	**63**
w tym: stanowiska kierownicze:	10	5
Pozostali pracownicy	52	58
Razem	**80**	**85**

23. Wynagrodzenia, łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone członkom zarządu w roku obrotowym wyniosły 227 818,18 zł brutto

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

5. Pożyczki i zaliczki (na cele inne niż zakupy i koszty podróży) udzielone członkom zarządu – nie wystąpił

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

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

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

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

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

29. Pozostałe informacje

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

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

PREZES ZARZĄDU
mgr Justyna Świeżek

Prezes Zarządu: .....

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

Członkowie Zarządu: .....

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Beata Rzeńska

.....

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

.....

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Magiera

Sporządził: ...mgr Ewa Magiera...
Wieliszew, dnia 10.03.2015 r

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki) **sporządzony za okres** 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	73 538 528,73	64 435 693,98
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 488 621,65	64 413 369,96
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	49 907,08	22 324,02
B	**Koszty działalności operacyjnej**	62 365 002,04	53 614 223,93
I	Amortyzacja	13 241 408,64	11 030 558,99
II	Zużycie materiałów i energii	22 305 314,88	18 812 704,26
III	Usługi obce	19 418 322,39	17 971 752,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	322 189,27	48 253,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 158 257,64	4 902 662,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	664 125,14	590 237,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	197 071,28	235 672,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 312,80	22 381,81
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	11 173 526,69	10 821 470,05
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	878 740,19	294 615,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	878 740,19	294 615,33
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	14 025 701,78	14 217 282,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	241 235,30	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	13 784 466,48	14 217 282,74
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-1 973 434,90	-3 101 197,36
G	**Przychody finansowe**	170 023,16	392 828,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	170 023,16	392 380,27
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		448,55
H	**Koszty finansowe**	57 137,56	620,86
I	Odsetki, w tym:	428,96	620,86
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji	55 161,60	
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	1 547,00	
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	-1 860 549,30	-2 708 989,40
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	-1 860 549,30	-2 708 989,40
L	**Podatek dochodowy**		4 528,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	-1 860 549,30	-2 713 517,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Maguza
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

PREZES ZARZĄDU
mgr Justyna Świeżek

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Beata Raźńska

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

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Kra... Medyczna
...biszyńska 25
15 20
REGON 015528241

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 2015	Stan na 2014		PASYWA	Stan na 2015	Stan na 2014
A	**Aktywa trwałe**	131 095 640,25	149 406 179,36	A	**Kapitał (fundusz) własny**	12 902 398,80	14 762 948,10
I	**Wartości niematerialne i prawne**	38 792 726,38	52 669 916,39	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	14 762 948,10	-2 696 943,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
2	Wartość firmy	38 736 346,63	52 407 998,38	III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	56 379,75	261 918,01	IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	92 250 749,64	93 234 455,02	VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
1	Środki trwałe	92 211 063,34	83 165 246,85				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 919 176,90	4 167 096,90				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 898 664,87	38 616 721,76	VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		20 173 408,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny	720 747,89	1 081 063,02	VIII	**Zysk (strata) netto**	-1 860 549,30	-2 713 517,40
d)	środki transportu	53 902,20	28 624,00	IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	38 618 571,48	39 271 741,17	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	143 648 143,80	161 879 805,90
2	Środki trwałe w budowie	39 686,30	10 069 208,17	I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	51 094,20	3 498 694,20	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	51 094,20	3 498 694,20	II	**Zobowiązania długoterminowe**	120 000 000,00	135 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	120 000 000,00	135 000 000,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	51 094,20	3 498 694,20	d)	inne	120 000 000,00	135 000 000,00
	– udziały lub akcje	51 094,20	51 094,20	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	19 795 975,33	25 086 919,46
	– inne papiery wartościowe		3 447 600,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	1 070,03	3 113,75	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	19 488 204,57	24 757 150,89
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 070,03	3 113,75	a)	kredyty i pożyczki		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

	Aktywa obrotowe	25 454 902,35	27 236 574,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	**Zapasy**	928 195,64	667 696,32	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	889 450,40	640 654,10	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 316 418,13	23 605 842,52
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	18 316 418,13	23 605 842,52
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	38 745,24	27 042,22	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	**Należności krótkoterminowe**	17 644 313,78	22 546 536,89	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	314 871,30	284 648,68
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	399 846,15	379 221,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	457 068,99	487 438,69
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	307 770,76	329 768,57
	– powyżej 12 miesięcy			IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	3 852 168,47	1 792 886,44
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	17 644 313,78	22 546 536,89	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 852 168,47	1 792 886,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 542 062,32	22 490 887,06		– długoterminowe	3 852 168,47	
	– do 12 miesięcy	17 542 062,32	22 490 887,06		– krótkoterminowe		1 792 886,44
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	102 251,46	55 649,83				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	6 827 422,57	3 926 663,51				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 827 422,57	3 926 663,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	6 356 391,13	3 846 179,83				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 356 391,13	3 846 179,83				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	471 031,44	80 483,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	471 031,44	80 482,50				
	– inne środki pieniężne		1,18				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	54 970,36	95 677,92				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	156 550 542,60	176 642 754,00		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	156 550 542,60	176 642 754,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Maguza

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

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

PREZES ZARZĄDU
mgr Justyna Świerżek

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Beata Rasińska

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

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

(pieczęć jednostki)

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	2 696 943,20	-1 843 682,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	2 696 943,20	-1 843 682,16
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	-2 696 943,20	-1 843 682,16
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	17 459 891,30	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	17 459 891,30	0,00
	-	17 459 891,30	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 762 948,10	-1 843 682,16
2.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	**Udziały (akcje) własne na początek okresu**		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

5.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-2 713 517,40	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	20 173 408,70	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		20 173 408,70
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 173 408,70	20 173 408,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	20 173 408,70	0,00
	- odpis na fundusz podstawowy	17 459 891,30	
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	2 713 517,40	
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	20 173 408,70
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 713 517,40	-853 261,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 713 517,40	-853 261,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 713 517,40	0,00
	- pokrycie straty zg. z decyzją o podzile zysku z 2014 r.	2 713 517,40	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-853 261,04
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	19 320 147,66
8.	**Wynik netto**	-1 860 549,30	-2 713 517,40
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 860 549,30	2 713 517,40
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	12 902 398,80	14 762 948,10
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	12 902 398,80	14 762 948,10

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Maguza

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

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

PREZES ZARZĄDU
mgr Justyna Świeżek

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

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Beata Racińska

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(pieczęć jednostki) (metoda pośrednia) *jednostka obliczeniowa:* zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-1 860 549,30	-2 713 517,40
II.	**Korekty razem**	23 799 388,58	33 446 729,50
1.	Amortyzacja	26 913 060,39	24 702 210,74
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-448,55
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-220 919,15	-206 511,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	296 396,90	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-260 499,32	151 889,20
7.	Zmiana stanu należności	4 902 223,11	-19 439 420,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 015 447,20	6 982 042,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 102 033,31	687 868,92
10.	Inne korekty	-3 917 459,46	20 569 098,93
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	21 938 839,28	30 733 212,10
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	4 919 607,55	285 104,79
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 306 250,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 613 357,55	285 104,79
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	3 613 357,55	285 104,79
	- zbycie aktywów finansowych	3 392 438,40	
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	220 919,15	284 928,96
	- inne wpływy z aktywów finansowych		175,83
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	27 875 147,23	32 849 624,48
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 875 147,23	32 849 624,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-22 955 539,68	-32 564 519,69
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	3 917 459,46	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 917 459,46	
II.	**Wydatki**	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	3 917 459,46	0,00
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	2 900 759,06	-1 831 307,59
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	2 900 759,06	-1 831 307,59
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		272,72
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	3 926 663,51	5 757 971,10
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	6 827 422,57	3 926 663,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	254 785,02	297 768,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Wilguza
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

CZŁONEK ZARZĄDU
dr n. med. Katarzyna Jaskóła

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Barbara Żelazowska

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

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Justyna Świeżek

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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Uchwała Rady Nadzorczej Krajowej Fundacji Medycznej

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podziale wyniku za rok 2015

Rada Nadzorcza Fundacji postanawia jednogłośnie przyjąć i zatwierdzić sprawozdanie finansowe Krajowej Fundacji Medycznej za rok 2015.

Wynik bilansowy (strata) w kwocie – 1 860 549,30 zł. będzie pokrywana z przychodów przyszłych okresów.

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krajowej Fundacji Medycznej

Wieliszew dn. 20.06.2016 r.

JAWN-e

Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Krajowej Fundacji Medycznej
w Warszawie

93-113 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25

za okres

01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Siedziba:
ul. Gałczyńskiego 27 m. 41
95-100 Zgierz

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

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

Filia:
ul. Parzęczewska 53A blok 141 m. 17-18
95-100 Zgierz

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

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Krajowej Fundacji Medycznej w Warszawie, ul. Łabiszyńska 25, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **156 550 542,60** zł.
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r., wykazujący stratę netto w wysokości **1 860 549,30** zł.
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015r do 31.12.2015r. wykazujące spadekt kapitału własnego o kwotę **1 860 549,30** zł.
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015r do 31.12.2015r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **2 900 759,06** zł.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Prezes Zarządu Krajowej Fundacji Medycznej w Warszawie.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późn. zmianami.,
2) Krajowych Standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3) ustawy o działalności leczniczej z dn. 15.04.2011r. Dz. U 112/11 obowiązująca od 01.07.2011r.
4) statutu Krajowej Fundacji Medycznej sporządzony w dniu 30.05.2003r ze zm. Ostatnia dotyczyła § 16, który dotyczy uprawnień Prezesa Zarządu Fundacji i Zarządu Fundacji. Zgodnie z § 10 statutu Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i wyjaśnienia słowne:

a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku.
b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

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

Kluczowy Biegły Rewident
mgr Jadwiga Wirowska
nr 5434

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

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

Warszawa dnia 15.05.2016r.

JAWN-e

Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla

Krajowej Fundacji Medycznej

w Warszawie.

03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 25

za okres

01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Siedziba:
ul. Gałczyńskiego 27 m. 41
95-100 Zgierz

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

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

Filia:
ul. Parzęczewska 53A blok 141 m. 17-18
95-100 Zgierz

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

Spis treści **Str.**

A. Część ogólna

1. Dane identyfikujące daną jednostkę **3**

B. Analiza ekonomiczno-finansowa **6**

C. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego **12**

D. Księgi rachunkowe **12**

E. Kontrola wewnętrzna **12**

F. Bilans **13**

1. Dane ogólne 13
2. Aktywa trwałe 13
3. Aktywa obrotowe 15
4. Kapitały (fundusze) własne 16
5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 17

G. Rachunek zysków i strat **19**

H. Rozliczenie z budżetem **22**

I. Informacje uzupełniające **23**

J. Ustalenia końcowe **24**

CZĘŚĆ A - Dane ogólne

1. **Nazwa badanej jednostki** – Krajowa Fundacja Medyczna.

2. **Adres**- 03-204 Warszawa ul, Łabiszyńska 25.

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

4. **Podstawa prawna działalności:**

- Ustawa o rachunkowości z 29.09.1994r. Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.
- Ordynacja Podatkowa z dn. 29.08.1997r. Dz. U. 137/97 z późn. zm.
- Statut Krajowej Fundacji Medycznej sporządzony w dniu 30.05.2003r ze zm. Ostatnia dotyczyła § 16, który dotyczy uprawnień Prezesa Zarządu Fundacji i Zarządu Fundacji. Zgodnie z § 10 statutu Fundacja posiada statut organizacji pożytku publicznego.
- Ustawy o działalności leczniczej z dn. 15.04.2011r. Dz. U 112/11 z mocą obowiązującą od 01.07.2011r.

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

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

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

7. **Skład Rady Nadzorczej:**

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

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

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

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

10. Organ nadzoru

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

11. Kapitał

Na dzień 31.12.2015r. fundusz własny wynosi **12 902 398,80** zł.

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**12 902 398,80**	**14 762 948,10**
Kapitał (fundusz) podstawowy	14 762 948,10	(2 696 943,20)
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		20 173 408,70
Zysk (strata) netto	(1 860 549,30)	(2 713 517,40)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

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

13. **Regon** – Urząd Statystyczny w Warszawie na podstawie złożonego wniosku zaktualizował 17.03.2012r. nr statystyczny regon **015528241.**

- **Sprawozdanie finansowe** jednostki za 2014 było poddane badaniu przez JAWN-e Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta mgr Jadwiga Wirowska podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych, wpisany przez KIBR uchwałą 398/90/98 z dnia 13.01.1998r pod nr 1764. Opinię wystawiono bez zastrzeżeń odnośnie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego. Sprawozdanie zostało zatwierdzone Uchwałą Rady Nadzorczej Krajowej Fundacji Medycznej w dn. 12.06.2015r. Dnia 18.06.2015r. stosownie do art. 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych złożone do II Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie przy ul. Stawki 2. Sprawozdanie to stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości zostało zarejestrowane wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym dla Miasta St. Warszawy XXIII wydział KRS w dniu 03.07.2015r. Natomiast w dniu 20.11.2015r przekazano sprawozdanie do Ministerstwa Zdrowia.

14. **Przeciętne zatrudnienie** w 2015 r. wynosiło – 85 etatów.

15. **Badanie przeprowadzono** na podstawie umowy nr 02J/2016 zawartej w dniu 07.12.2015 r. pomiędzy JAWN-e Biurem Rachunkowym Biegłego Rewidenta z siedzibą w Zgierzu ul. K.I. Gałczyńskiego 27/41, filia Zgierz Parzęczewska 53a bl. 141/18, wpisanym przez K.I.B.R. na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych pod nr 1764, a Krajową Fundacją Medyczną z siedzibą w Warszawie, ul. Łabiszyńska 25.

16. Badanie sprawozdania obejmuje :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **156 550 542,60** zł,

- rachunek wyników za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. zamykający się stratą netto w wysokości **1 860 549,30** zł.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujące spadek o **1 860 549,30**zł,
- informację dodatkową,
- sprawozdanie przepływów środków pieniężnych, wykazujące wzrost środków pieniężnych o **2 900 759,06** zł,
- sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym sporządzane przez Zarząd jednostki badanej.

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

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

B. ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA

1. **Analiza sytuacji majątkowej i finansowej.**

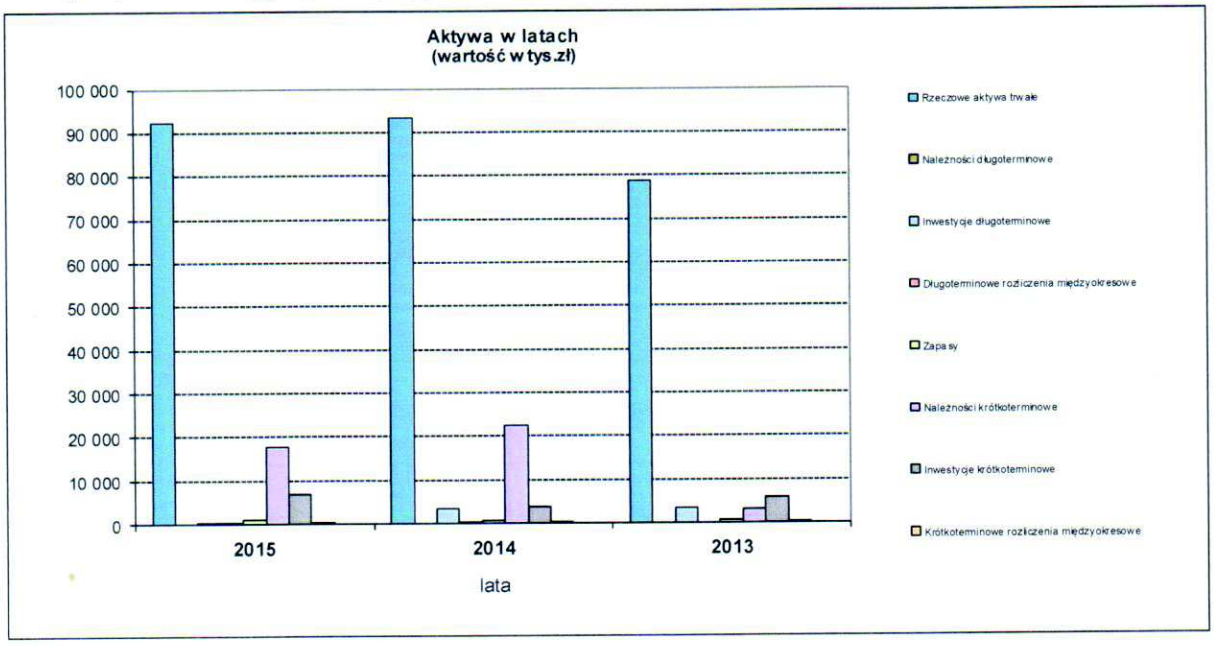
a) analizę bilansu dokonano w stosunku do bilansu ubiegłorocznego i wynika z niej, że:
- majątek trwały zmalał o 18 310 539,11 tj. o 12,3 %,
- majątek obrotowy zmalał o 1 781 672,29 tj. o 6,5 %.

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

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

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	**Aktywa trwałe**	**131 095,6**	**83,7**	**149 406,2**	**84,6**	**148 903,8**	**93,8**	**(18 310,5)**	**87,7**	**(17 808,2)**	**88,0**
I.	Wartości niematerialne i prawne	38 792,7	24,8	52 669,9	29,8	66 568,3	42,0	(13 877,2)	73,7	(27 775,6)	58,3
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	92 250,7	58,9	93 234,5	52,8	78 836,8	49,7	(983,7)	98,9	13 413,9	117,0
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe	51,1	0,0	3 498,7	2,0	3 498,7	2,2	(3 447,6)	1,5	(3 447,6)	1,5
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,1	0,0	3,1	0,0			(2,0)	34,4	1,1	
B.	**Aktywa obrotowe**	**25 454,9**	**16,3**	**27 236,6**	**15,4**	**9 779,6**	**6,2**	**(1 781,7)**	**93,5**	**15 675,3**	**260,3**
I.	Zapasy	928,2	0,6	667,7	0,4	819,6	0,5	260,5	139,0	108,6	113,3
II.	Należności krótkoterminowe	17 644,3	11,3	22 546,5	12,8	3 107,1	2,0	(4 902,2)	78,3	14 537,2	567,9
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 827,4	4,4	3 926,7	2,2	5 758,0	3,6	2 900,8	173,9	1 069,5	118,6
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	55,0	0,0	95,7	0,1	95,0	0,1	(40,7)	57,5	(40,0)	57,9
Aktywa razem		**156 550,5**	**100,0**	**176 642,8**	**100,0**	**158 683,4**	**100,0**	**(20 092,2)**	**88,6**	**(2 132,9)**	**98,7**

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

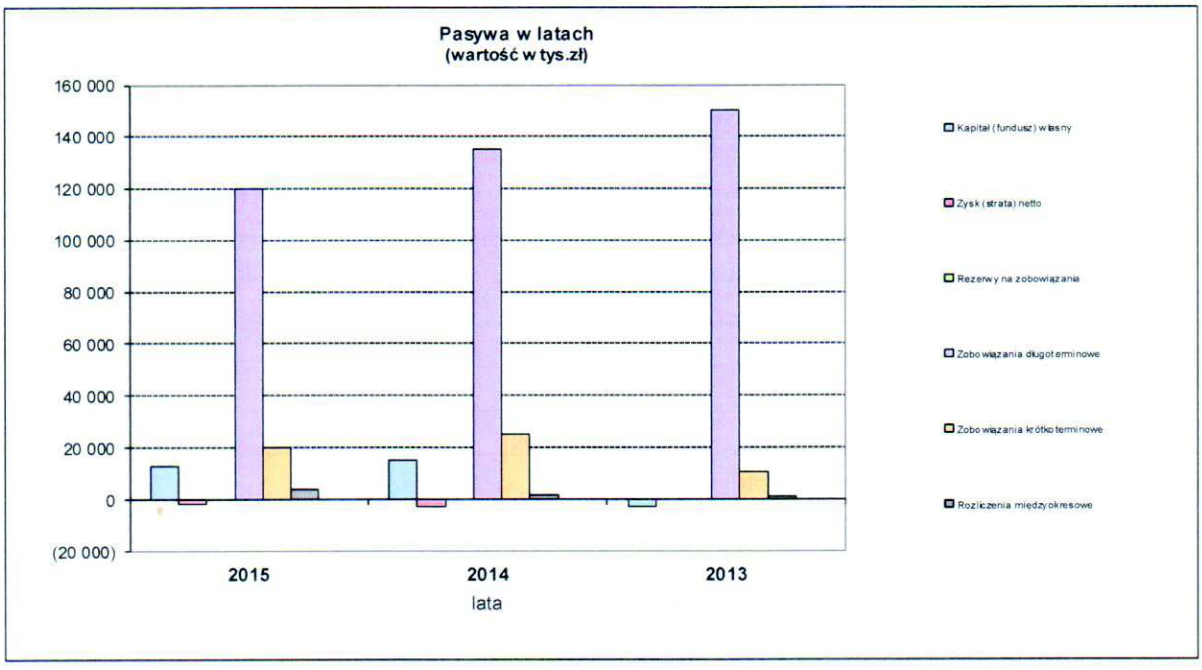


Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta
JAWN-e

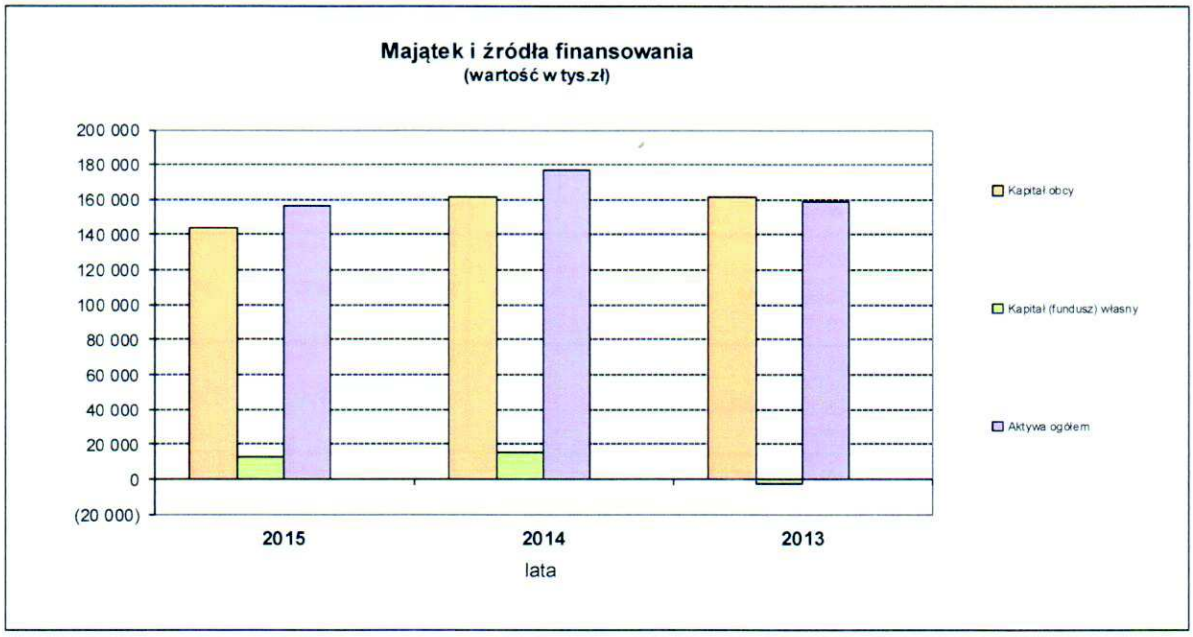
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**12 902,4**	**8,2**	**14 762,9**	**8,4**	**(2 696,9)**	**(1,7)**	**(1 860,5)**	**87,4**	**15 599,3**	**(478,4)**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 762,9	9,4	(2 696,9)	(1,5)	(1 843,7)	(1,2)	17 459,9	(547,4)	16 606,6	(800,7)
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			20 173,4	11,4	(853,3)	(0,5)	(20 173,4)		853,3	
VIII.	Zysk (strata) netto	(1 860,5)	(1,2)	(2 713,5)	(1,5)			853,0	68,6	(1 860,5)	
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**143 648,1**	**91,8**	**161 879,8**	**91,6**	**161 380,4**	**101,7**	**(18 231,7)**	**88,7**	**(17 732,2)**	**89,0**
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	120 000,0	76,7	135 000,0	76,4	150 000,0	94,5	(15 000,0)	88,9	(30 000,0)	80,0
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 796,0	12,6	25 086,9	14,2	10 279,2	6,5	(5 290,9)	78,9	9 516,8	192,6
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 852,2	2,5	1 792,9	1,0	1 101,2	0,7	2 059,3	214,9	2 751,0	349,8
Pasywa razem		**156 550,5**	**100,0**	**176 642,8**	**100,0**	**158 683,4**	**100,0**	**(20 092,2)**	**88,6**	**(2 132,9)**	**98,7**

Graficznie pasywa przedstawiają się jak niżej.



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



I. Wstępna analiza bilansu

Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota regula bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	12,78%	9,88%	-1,81%
Złota regula bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	77,77%	98,69%	116,37%
Złota regula finansowania kapitał własny x 100 kapitał obcy	powyżej 100	procent	8,98%	9,12%	-1,67%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	12 902,4	14 762,9	-2 696,9

Złota reguła określa jaka część zobowiązań pokryta jest kapitałem własnym.

JAWN-e
Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

II. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	-1,19%	-1,54%	-0,54
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	-2,49%	-4,17%	-1,85
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitał własny x 100	15-25	procent	-14,42%	-18,38%	-31,64
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 aktywa ogółem	-	procent	-1,19%	-1,54%	0,00%

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

III. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,29	1,01	0,86
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,24	0,98	0,78
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,34	0,15	0,51
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,96	0,95	0,33

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

IV. Wskaźniki rotacji / obrotowości.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	4	4	5
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	99	72	26
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	104	94	62
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,47	0,36	0,29

Informują one o okresie obrotu należnościami, stopniu spłaty zobowiązań jak i zaangażowaniu jednostki w finansowanie zapasów. W badanej jednostce obrót zapasami pozostał na niezmiennym poziomie, natomiast okres spłaty zobowiązań wydłużył się o 10 dni ponieważ Fundacja ma bardzo długi okres oczekiwania na spłatę należności – 99 dni.

V. Pozostałe wskaźniki.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka) wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tys. zł	11 380,9	8 317,0	2 860,1

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

2. **Strata bilansowa** wynosi **1 860 549,30** zł. Jednostka działa jako jednostka pożytku publicznego z nastawieniem na ratowanie zdrowia, a nie na osiąganie efektów ekonomicznych. Posiada duży potencjał kapitału niezbędnego do wykonywania celów statutowych, co pozwala potwierdzić oświadczenie jednostki, że **nie istnieje zagrożenie do kontynuacji działalności w najbliższym roku podatkowym**.

JAWN-e
Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

CZĘŚĆ C - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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

CZĘŚĆ D – Księgi rachunkowe.

1. **Zakładowy Plan Kont** Polityka rachunkowości, w tym Zakładowy Plan Kont zostały wprowadzone zarządzeniem Prezesa Fundacji w dniu 28.06.2012r. Zakładowy Plan Kont spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości Dz. U. 121/94 z późn. zm.
Określa on między innymi wykaz kont księgi głównej, zasady księgowania operacji gospodarczych na kontach syntetycznych oraz zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

2. **Ewidencja księgowa** prowadzona jest przy pomocy sieciowego licencjonowanego systemu komputerowego SAGE SYMFONIA FINANSE I KSIEGOWOŚĆ 2014r. Systemy posiadają zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych.
3. **Księgi rachunkowe** stanowią zbiór kont syntetycznych i analitycznych, przechowywane są w siedzibie jednostki i prawidłowo zabezpieczone, zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

4. **Księgi rachunkowe** odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych na podstawie opracowanych i zatwierdzonych dowodów.

5. **Ewidencja** za okres objęty badaniem zawiera ciągłość bilansową. Otwarcie nastąpiło na podstawie bilansu zamknięcia.

6. **Sprawozdanie** sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald.

CZĘŚĆ E - Kontrola wewnętrzna

1. **Prezes Zarządu Fundacji** jest odpowiedzialny za ustanowienie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej. Jednostka nie posiada stanowiska Rewidenta Zakładowego w swoich strukturach. W Fundacji działa kontrola-funkcjonalna. Kontrola funkcjonalna oparta jest na

podziale funkcji i powiązana jest z systemem rachunkowości. Ustalone procedury organizacyjne i kontrolne znacząco ograniczają występowanie poważnych nieprawidłowości w zakresie kompletnego i poprawnego udokumentowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych operacji szczególnie wrażliwych na powstawanie nieprawidłowości.

2. **Badanie systemu** kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszelkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości systemu. W trakcie naszych badań nic nie zwróciło naszej uwagi, abyśmy mogli stwierdzić, że kontrola wewnętrzna nie zapewnia kompletnego i poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia operacji gospodarczych

3. **System organizacji** rachunkowości pozwala na ujęcie:
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- przychodów i rozchodów dostaw i usług oraz związanych z tym faktur,
- wynagrodzeń za pracę.

CZĘŚĆ F – Bilans

1. **Zachowano zgodność** bilansu otwarcia 2015 z bilansem zamknięcia 2014r.

2. **Zachowano zgodność** pozycji bilansowych z saldami kont księgowych na dzień 31.12.2015r. oraz zgodność pozycji rachunku wyników z obrotami.

I. Aktywa trwałe

3. Aktywa trwałe **131 095 640,25 zł.**
   - wartości niematerialne i prawne 38 792 726,38 zł.
   - rzeczowe aktywa trwałe 92 250 749,64 zł.

   a) Środki trwałe przyjmowane są na stan wg cen nabycia brutto.
   b) Nabycie środków o wartości do 3.500,00 zł. umarzane jest jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.
   c) Likwidacja środków trwałych jest prawidłowo udokumentowana.
   d) Amortyzację nalicza się zgodnie z ustawą o P.D.O.P. z dn.15.02.1992r. wraz z późniejszymi zmianami.
   e) W okresie badanym nie dokonywano przeszacowywania środków trwałych.
   f) Ewidencja środków trwałych prowadzona jest wg grup rodzajowych zgodnie z cytowaną w p.p.d. ustawą.

4. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w okresie sprawozdawczym zmalały o 13 877 190,01 zł. Dotyczą one wdrożonych programów komputerowych jak i wartości firmy. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosi **69 160 486,72** zł., a umorzenie 30 367 760,34 zł. Wartość netto prawidłowo wykazana w bilansie w wysokości **38 792 726,38** zł.

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia		68 358 258,76	754 272,35	69 112 531,11
Zwiększenia			47 955,61	47 955,61
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		68 358 258,76	802 227,96	69 160 486,72
Umorzenie				
Bilans otwarcia		15 950 260,38	492 354,34	16 442 614,72
Zwiększenia		13 671 651,75	253 493,87	13 925 145,62
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		29 621 912,13	745 848,21	30 367 760,34
Wartość netto na BO		52 407 998,38	261 918,01	52 669 916,39
Wartość netto na BZ		38 736 346,63	56 379,75	38 792 726,38

5. Środki trwałe

Zestawienie obrotów sald na koncie środków trwałych według ich rodzajów przedstawia informacja dodatkowa. Stan środków trwałych został potwierdzony przeprowadzoną weryfikacją środków trwałych na dzień 31.12.2015r. i przedstawia się jak niżej.

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	4 167 096,90	39 842 809,50	1 804 884,13	53 670,00	50 591 719,92	96 460 180,45
Zwiększenia		11 546 952,12	35 510,51	65 300,00	11 941 478,71	23 589 241,34
Zmniejszenia	247 920,00		11 195,81	40 770,00	2 202 684,00	2 502 569,81
Bilans zamknięcia	3 919 176,90	51 389 761,62	1 829 198,83	78 200,00	60 330 514,63	117 546 851,98
Umorzenie						
Bilans otwarcia		1 226 087,74	723 821,11	25 046,00	11 319 978,75	13 294 933,60
Zwiększenia		1 265 009,01	395 825,64	23 789,80	11 311 315,10	12 995 939,55
Zmniejszenia			11 195,81	24 538,00	919 350,70	955 084,51
Bilans zamknięcia		2 491 096,75	1 108 450,94	24 297,80	21 711 943,15	25 335 788,64
Wartość netto na BO	4 167 096,90	38 616 721,76	1 081 063,02	28 624,00	39 271 741,17	83 165 246,85
Wartość netto na BZ	3 919 176,90	48 898 664,87	720 747,89	53 902,20	38 618 571,48	92 211 063,34

6. Środki trwałe w budowie

Na dzień 31.12.2015r. środki trwałe w budowie wynoszą **39 868,30** zł. i są niższe w stosunku do roku poprzedniego o 10 029 521,87 zł i dotyczą budowy parkingu – 39 686,30 zł:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	10 069 208,17	8 131 674,57	18 161 196,44	39 686,30
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

7. Należności długoterminowe

Na dzień 31.12.2015r. należności długoterminowe nie występują.

8. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2015r wynoszą **51 094,20** zł. i dotyczą udziałów.

9. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2015r. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą **1 070,03** zł i dotyczą rozliczeń odnowionych licencji.

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy

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

Saldo w kwocie **928 195,64 zł**. zostało potwierdzone sporządzonymi spisami z natury, do których kluczowy Biegły nie wnosi zastrzeżeń. Saldo pozycji składa się z takich pozycji jak:

- leki w apteczkach szpitalnych 800 688,07 zł.
- materiały w magazynach 85 089,33 zł.
- bank krwi 3 673,00 zł.
- towary handlowe 38 745,24 zł.

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

Wykazane saldo kluczowy biegły uznaje za prawidłowe.

2. Należności i roszczenia krótkoterminowe

Należności i roszczenia na dzień 31.12.2015r. wynoszą **17 644 313,78** zł. i zmalały w stosunku do roku poprzedniego o 4 902 223,11 zł.

Na saldo składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości (w tym NFZ) po aktualizacji 17 542 062,32 zł.

Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta
JAWN-e

- należności z tytułu nadpłaty ZUS 0,00 zł.
- inne rozrachunki z pracownikami 3 700,00 zł.
- rozrachunki z założycielem (Fundator) 58 389,87 zł.
- należności z tytułu pożyczek ZFŚS z odsetkami 40 161,59 zł.

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

3. Krótkoterminowe inwestycje

a) krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych na dzień 31.12.2015r. nie występują.

b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Pozycja środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2015r. w wysokości: **6 827 422,57** zł. obejmuje stan gotówki:

- w kasie 23 954,24 zł.
- w bankach WBK i ING Bank Śląski 6 803 468,33 zł.
- inne środki pieniężne 0,00 zł.

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją na dzień 31.12.2015r., a środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone przez banki.

4. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Stan na kwotę **54 970,36** zł. dotyczy rozliczanych w czasie ubezpieczeń OC od działalności i od ubezpieczeń majątkowych oraz opłat abonamentowych i licencji antywirusowej.

Saldo rozliczeń międzyokresowych kluczowy biegły przyjmuje jako prawidłowe.

III. Kapitały własne

1. Kapitał własny

Fundusz własny badanej jednostki zmalał w okresie sprawozdawczym o wartość 1 860 549,30 zł. i wynosi **12 902 398,80** zł.

2. Wynik finansowy

Strata netto w wysokości **1 860 549,30** zł. zostanie omówiona w rozdziale dotyczącym zysków i strat.

IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2015r. nie utworzono żadnych rezerw na przyszłe zobowiązania.

3. Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy na dzień 31.12.2015r. nie występują.

4. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015r. wynoszą **120 000 000,00** zł i dotyczą zakupionego majątku w rozliczeniu na okres 10-letni.

5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw, robót i usług na dzień 31.12.2015r. wynoszą **19 795 975,33** zł.

Saldo to jest niższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o 5 290 944,13 zł. Wszystkie salda zostały uregulowane do dnia badania.

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	**19 795 975,33**	**25 086 919,46**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek,w tym:	**19 488 204,57**	**24 757 150,89**
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**18 316 418,13**	**23 605 842,52**
- do 12 miesięcy	**18 316 418,13**	**23 605 842,52**
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	**314 871,30**	**284 648,68**
h) z tytułu wynagrodzeń	**399 846,15**	**379 221,00**
i) inne zobowiązania	**457 068,99**	**487 438,69**
3. Fundusze specjalne	**307 770,76**	**329 768,57**

JAWN-e
Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

6. Obligacje i papiery wartościowe

Na dzień 31.12.2015r. nie występują zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

7. Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2015r. kredyty i pożyczki nie występują.

8. Zobowiązania wekslowe

Na dzień 31.12.2015r nie występują w zobowiązania wekslowe.

9. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

Na saldo z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości **314 871,30** zł. składają się następujące tytuły:

1) podatek dochodowy od osób fizycznych	77 348,00 zł.
2) podatek VAT	
- II Mazowiecki Urząd Skarbowy	2 140,00 zł.
3) Rozrachunki z tytułu składki ZUS:	235 383,30 zł.
4) Podatek dochodowy od osób prawnych	
- Urząd Skarbowy	0,00 zł.
5) Zobowiązania PFRON	0,00 zł.
6) Podatek od nieruchomości	0,00 zł.
7) opłaty za gospodarowanie odpadami	0,00 zł.
8) podatek rolny	0,00 zł.

Kluczowy biegły nie wnosi zastrzeżeń do powyższych sald.

10. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń.

Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń na dzień 31.12.2015r. wykazują saldo **399 846,15** zł. i stanowią nie podjęte wynagrodzenia za XII/2015r.

Powyższe saldo należy uznać za prawidłowe.

11. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań na dn. 31.12.2015r. wynosi **457 068,99** zł. i dotyczy kaucji z tytułu realizacji umów i ubezpieczenia w ALLIANZ /ING.

Kluczowy biegły uznaje prawidłowość powyższych sald.

12. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Badana jednostka zgodnie z porozumieniem z przedstawicielami załogi, nie tworzy ZFŚS. Znajdujące się środki finansowe na koncie ZFŚS zostały otrzymane z wyodrębnionych struktur Uczelni Warszawskiej im. Marii Skłodowskiej-Curie od 01.07.2012r. Krajowa Fundacja Medyczna

przejęła od Uczelni 68 pracowników i otrzymała proporcjonalnie do tego ZFŚS. Było to 325 392,01 zł. W poprzednich latach jednostka także nie tworzyła ZFŚS. Otrzymane środki ulokowała na kontach bankowych, aby powiększyć tym sposobem stan posiadania. Za rok 2015 rozliczenie ZFŚS przedstawia się następująco:

BO	**329 768,57 zł.**
ZWIĘKSZENIA:	
Odpis podstawowy	0,00 zł.
Odsetki bankowe i od pożyczek z ZFŚS	8 308,19 zł
ZWIĘKSZENIA	8 308,19 zł.
ZMNIEJSZENIA:	
Zapomogi	11 600,00 zł.
Inne świadczenia pracownicze	18 706,00 zł.
RAZEM ZMNIEJSZENIA	30 306,00 zł.
SK	**307 770,76 zł.**

Saldo kluczowy biegły uznaje za prawidłowe.

13. Przychody przyszłych okresów.

Na dzień 31.12.2015r. rozliczenie międzyokresowe przychodów wynoszą **3 852 168,47** zł i dotyczą rozliczanych w czasie dotacji na zakupione środki trwałe.

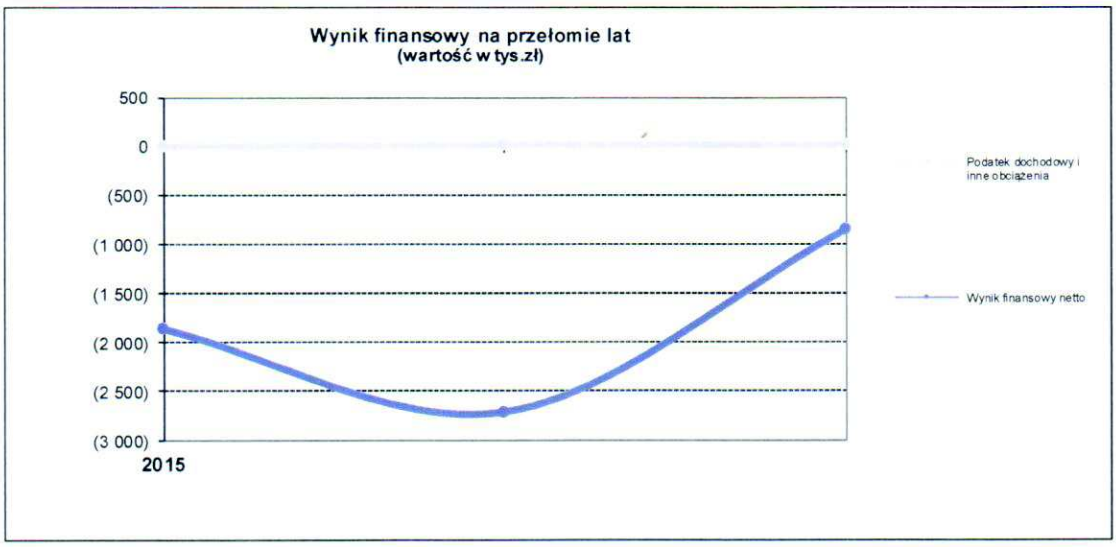
CZĘŚĆ C– Rachunek wyników

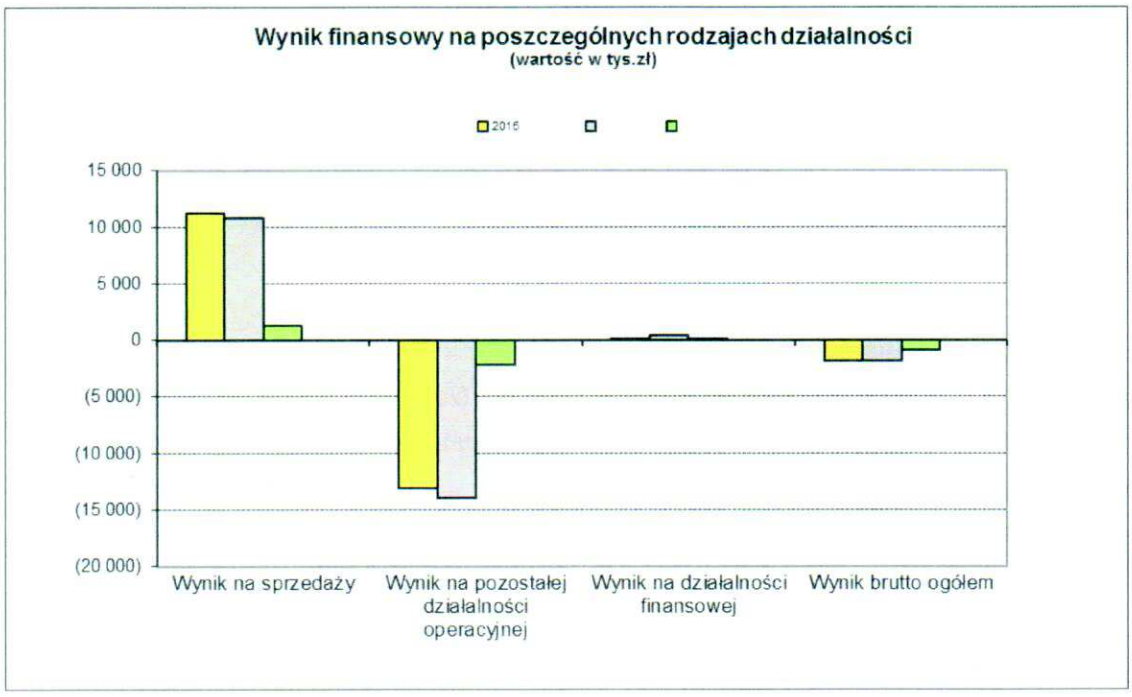
Jednostka badana sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Wynik bilansowy zamyka się stratą w wysokości **1 860 549,30** zł i wynika z prawidłowego zamknięcia i przeksięgowania sald kont wynikowych na konto „wynik finansowy". Rachunek ten szczegółowo został omówiony w informacji dodatkowej.

JAWN-e
Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta

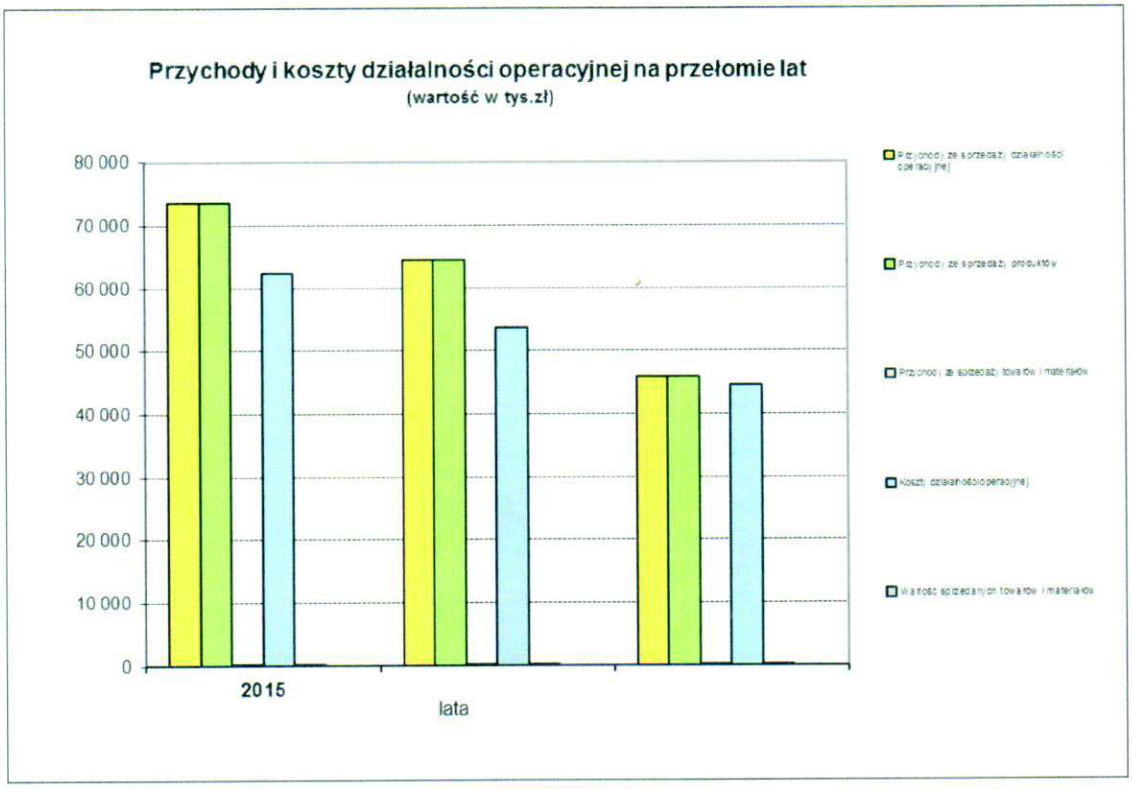
Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł. przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł 2015/2014	% 2015/2014	tys. zł 2015/2013	% 2015/2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 538,5	98,6	64 435,7	98,9	45 846,0	99,6	9 102,8	114,1	27 692,6	160,4
2.	Koszt własny sprzedaży	62 365,0	81,6	53 614,2	79,0	44 574,3	95,1	8 750,8	116,3	17 790,7	139,9
3.	**Wynik na sprzedaży**	**11 173,5**		**10 821,5**		**1 271,7**		**352,1**	**103,3**	**9 901,9**	**878,7**
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	878,7	1,2	294,6	0,5	60,3	0,1	584,1	298,3	818,4	1 456,3
2.	Pozostałe koszty operacyjne	14 025,7	18,3	14 217,3	21,0	2 304,0	4,9	(191,6)	98,7	11 721,7	608,8
3.	**Wynik na działalności operacyjnej**	**(13 147,0)**		**(13 922,7)**		**(2 243,7)**		**775,7**	**94,4**	**(10 903,3)**	**586,0**
C.	**Wynik operacyjny (A3+B3)**	**(1 973,4)**		**(3 101,2)**		**(972,0)**		**1 127,8**	**63,6**	**(1 001,4)**	**203,0**
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	170,0	0,2	392,8	0,6	130,8	0,3	(222,8)	43,3	39,2	130,0
2.	Koszty finansowe	57,1	0,1	0,6	0,0	0,0	0,0	56,5	9 203,0	57,1	166 242,5
3.	**Wynik na działalności finansowej**	112,9		392,2		130,8		(279,3)	**28,8**	(17,9)	**86,3**
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**										
F.	**Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)**	**(1 860,5)**		**(2 709,0)**		**(841,3)**		**848,4**	**68,7**	**(1 019,3)**	**221,2**
1.	Podatek dochodowy			4,5		12,0		(4,5)		(12,0)	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	**Obowiązkowe obciążenia- razem**			4,5		12,0		(4,5)		(12,0)	
	Zysk (strata) netto (F-G)	**(1 860,5)**		**(2 713,5)**		**(853,3)**		**853,0**	**68,6**	**(1 007,3)**	**218,1**
	Przychody ogółem	74 587,3	100,0	65 123,1	100,0	46 037,1	100,0	9 464,2	114,5	28 550,2	162,0
	Koszty ogółem	76 447,8	100,0	67 832,1	100,0	46 878,3	100,0	8 615,7	112,7	29 569,5	163,1





JAWN-e
Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta



CZĘŚĆ H – Rozliczenie z budżetem

1. Podatek dochodowy od osób prawnych

Jednostka badana dokonała rocznego rozliczenia podatku dochodowego w deklaracji CIT-8. Nie wystąpił podatek dochodowy z uwagi na poniesioną stratę. Kluczowy Biegły nie wnosi uwag do jego naliczenia.

2. Podatek od towarów i usług – VAT.

Sprzedaż objęta jest głównie stawką zwolnioną. Kluczowy biegły dokonał sprawdzenia deklaracji VAT-7 za XI/2015r. z dokumentami źródłowymi, a także terminowość składania i rozliczania się z tego podatku z II Mazowieckim Urzędem Skarbowym

Termin składania deklaracji był zawsze zachowany.

3. Podatek od nieruchomości

Podatek od nieruchomości został naliczony wg stawek zawartych w Uchwale Rady Miejskiej Warszawy i Wieliszewa. Deklaracje złożono w ustawowych terminach. Termin płatności został zachowany. Ogółem naliczenie podatku od nieruchomości do Urzędu m. Warszawy wyniosło 1 610,00 zł. tj. 134,00 zł za 1 m-c, natomiast do Urzędu Gminy Wieliszew zadeklarowano podatek za szpital w kwocie **48 320,00** zł oraz podatek gruntowy za **656,00** zł na rok.

Na dzień 31.12.2015 brak zadłużenia z tych tytułów.

4. Podatek rolny Deklaracja podatku rolnego została złożona 14.01.2015r. w Urzędzie Gminy Wieliszew. Podatek ten naliczono w wysokości **239,00** zł/rok. Jednostka rozliczyła się z tego podatku do końca roku.

5. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Badana jednostka nie płaciła składek na PFRON, gdyż zatrudniała wystarczającą ilość osób niepełnosprawnych. Co miesiąc w terminie składała informację do PFRON, a 20.01.2016r. sporządzono INF-2 za cały rok.

6. Podatek dochodowy od osób fizycznych

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

7. Składki ZUS, F.P. i FGŚP i FZ

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

CZĘŚĆ I – Informacje uzupełniające

1. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka prawidłowo sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym, które wykazuje spadek kapitałów o **1 860 549,30** zł w tym z tytułu:

- niepodzielony wynik lat ubiegłych 0,00 zł.
- strata w 2015r. 1 860 549,30 zł.

2. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje prawidłowo:

- Nadwyżkę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej **21 938 839,28** zł.
- Niedobór przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej – **22 955 539,68** zł.
- Nadwyżka przepływów pieniężnych z działalności finansowej **3 917 459,46** zł.

Ogółem bilansowa zmiana środków pieniężnych **2 900 759,06** zł.

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

CZĘŚĆ J – Ustalenia końcowe

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

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

2. Oświadczenie Zarządu Fundacji.

Kluczowy biegły rewident otrzymał od Prezesa Zarządu pisemne oświadczenie, w którym to stwierdzono, iż podmiot badany przestrzegał przepisów prawa i zasad rachunkowości.
W toku badania kluczowy biegły rewident nie stwierdził przypadków naruszenia prawa podatkowego oraz statutu jednostki badanej.

3. Oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta.

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

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz normami środowiskowymi, a także zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie zasad prowadzenia rachunkowości.
W toku badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszenia prawa podatkowego, dewizowego, ani celnego.

Niniejszy raport zawiera 24 kolejno ponumerowanych stron.
Każdą ze stron oznaczono podpisem kluczowego biegłego rewidenta obok numeru strony.

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

Kluczowy Biegły Rewident
mgr Jadwiga Wirowska
nr 5434

Jawn-e BIURO RACHUNKOWE BIEGŁEGO REWIDENTA mgr Jadwiga Wirowska 5434

Łódź, dnia 15.05.2016r.

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