

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)



Hospicjum Felicjanek

IM. BŁ. HANNY CHRZANOWSKIEJ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

Hospicjum Sióstr Felicjanek im. bł. Hanny Chrzanowskiej (Hospicjum) jest jednostką organizacyjną utworzoną i prowadzoną przez Zgromadzenie Sióstr św. Feliksa z Kantalicjo, Prowincja Matki Bożej Królowej Polski w Warszawie (Zgromadzenie).

Hospicjum zostało powołane dekretem z dnia 7 października 2020 roku.

Organem prowadzącym Hospicjum jest Zgromadzenie.

Podstawą działania Hospicjum jest:

- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o Działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295)
- Ustawa z dnia 17 maja 1989 roku o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1348 z późn. zm.)

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- Hospicjum działa w ramach Zgromadzenia jako jednostka lokalna
- REGON: 04000055-00195
- NIP:7010999173
- Nie ma osobowości prawnej
- Nie jest wpisane do KRS
- Nie prowadzi działalności gospodarczej
- Nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego

Celem statutowym Hospicjum jest zapewnienie bezpłatnego leczenia i opieki pacjentom, niesienie wsparcia religijnego, duchowego i psychologicznego pacjentom oraz członkom ich rodzin, także po śmierci pacjenta.

Zasady (polityka) rachunkowości.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Decyzją Zgromadzenia, Hospicjum prowadzi księgi rachunkowe.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku przy założeniu kontynuacji działalności.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Składniki **majątku trwałego** o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych

lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzone do ewidencji bilansowej wg cen nabycia.

Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)
składnika do używania metodą liniową,

Inwestycje w obcych środkach trwałych prezentowane są w bilansie w wysokości poniesionych kosztów

bezpośrednich na ich wytworzenie i adaptację pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe i wartości niematerialne prezentowane są w bilansie wg wartości netto podwyższonej o koszty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

Środki trwałe powyżej wartości 3 500,00 zł, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użyteczności ekonomicznej.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3 500,00 zł są odpisywane w koszty jednorazowo.

Wartość darowanych środków trwałych jest odnoszona na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Równowartość odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych jest rozpoznawana w okresie jako przychód z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego z darowizn rzeczowych.

Wycena darowanych środków trwałych dokonywana jest na podstawie porównania wartości 2-3 tych samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku, uwzględniających ich stopień zużycia.

Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu przystosowania ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia brutto. Otrzymane darowizny wyceniane są według ceny sprzedaży netto takiej samej lub podobnej rzeczy z uwzględnieniem zużycia. Wartość otrzymanych materiałów w ramach „Paczki innej niż zwykle” rozliczana jest w koszt zużycia w równych częściach na przestrzeni 12 miesięcy.

Należności i pożyczki wykazuje się w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe Hospicjum dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych wykazywane są rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych.

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

W pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów, jest wykazana wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, którego zużycie przewidywane jest na przyszły okres sprawozdawczy.

Zobowiązania wykazywane są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,

Kapitały wykazuje się w wartości nominalnej.

Przychody i koszty dotyczą nieodpłatnej działalności statutowej,

Przychody obejmują pozyskane darowizny od osób prywatnych i prawnych.

Do nieodpłatnej działalności zaliczamy działalność w sferze zadań publicznych, o których mowa w art.4 ustawy

o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, za którą nie jest pobierane wynagrodzenie od adresatów tych działań. Działania te mieszczą się w zamkniętym katalogu zadań publicznych, umieszczonych w statucie Hospicjum.

Do nieodpłatnej działalności zaliczane są zarówno koszty jak i przychody, które związane są z pozyskiwaniem: darowizn, dotacji, zbiórek publicznych, przychodów z PIT. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego służą wyłącznie pokryciu kosztów związanych z ich pozyskaniem.

Dotacje, Subwencje i Darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną

wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odpisywana systematycznie

w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, zgodnie z obowiązującymi ustawami.

Otrzymane darowizny rzeczowe przyjmowane są do magazynu i księgowane w przychody przyszłych okresów. W momencie wydania do używania następuje odniesienie w koszty amortyzacji (jeśli chodzi o środki trwałe) lub koszty zużycia materiału (jeśli chodzi o materiały) z jednoczesnym przypisaniem kont

przychodowych dotyczących odpowiedniego rodzaju działalności. Pozostające na magazynach darowizny rzeczowe nie są ani kosztem, ani przychodem roku, w którym nie zostały zużyte.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Zmiany polityki rachunkowości w bieżącym okresie

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

Od stycznia 2022 Hospicjum prezentuje dane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. W związku z czym, zmienia się sposób prezentacji przychodów i kosztów w rachunku zysków

i strat. Wszystkie przychody i koszty osiągnięte i ponoszone przez Hospicjum są związane z nieodpłatną działalnością statutową Hospicjum.

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
 sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
 (dane prezentowane w zł)

Wpływ wyżej opisanych zmian na rachunek zysków i strat za poprzedni okres prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Pozycja	01.01.2021-31.12.2021 (dane zaraportowane)	zmiana	01.01.2021-31.12.2021 (dane przekształcone)
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	276 515,25	-276 515,25	-
C	Zyst (strata) ze sprzedaży (A-B)	-276 515,25	276 515,25	-
A.	Przychody z działalności statutowej		765 687,39	765 687,39
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	765 687,39	765 687,39
B.	Koszty działalności statutowej	-	276 515,25	276 515,25
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	-	276 515,25	276 515,25
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-	489 172,14	489 172,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	766 118,65	-765 687,39	431,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	489 603,40	-	489 603,40

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
 sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
 (dane prezentowane w zł)

Bilans sporządzony na dzień 2022-12-31

AKTYWA Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	2022-12-31 (koniec roku bieżącego)	2021-12-31 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	1 099 590,39	577 284,24
A. AKTYWA TRWAŁE	413 267,39	380 177,64
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	12 300,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	400 967,39	380 177,64
1. Budynki i budowle	135 190,80	-
2. Maszyny i urządzenia	76 301,11	64 206,00
3. Inne środki trwałe	189 475,48	171 918,60
4. Środki trwałe w budowie	-	144 053,04
B. AKTYWA OBROTOWE	686 323,00	197 106,60
I. Zapasy	81 308,56	9 404,96
II. Należności krótkoterminowe	147 624,19	5 526,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	143 160,88	5 526,00
2. Należności podatkowe	-	-
3. Należności inne	4 463,31	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	452 533,06	182 175,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 857,19	-

Bilans sporządzony na dzień 2022-12-31 (cd.)

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
 sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
 (dane prezentowane w zł)

PASYWA		
Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	2022-12-31	2021-12-31
	(koniec roku bieżącego)	(koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	1 099 590,39	577 284,24
A. FUNDUSZ WŁASNY	891 401,98	498 067,25
I. Zysk (strata) z lat ubiegłych	498 067,25	8 463,85
II. Zysk (strata) netto	393 334,73	489 603,40
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	208 188,41	79 216,99
I. Zobowiązania krótkoterminowe	148 209,92	79 216,99
1. Kredyty i pożyczki	-	50 000,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 602,73	13 886,64
3. Zobowiązania podatkowe	29 659,20	4 763,95
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 951,14	10 448,90
5. Zobowiązania inne	996,85	117,50
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	59 978,49	-

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
 sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
 (dane prezentowane w zł)

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022-31.12.2022

Poz z	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	918 597,15	765 687,39
	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	918 597,15	765 687,39
B.	Koszty działalności statutowej	525 287,24	276 515,25
	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	525 287,24	276 515,25
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	393 309,91	489 172,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	393 309,91	489 172,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	24,99	431,26
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,17	-
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	393 334,73	489 603,40
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	393 334,73	489 603,40

Informacja dodatkowa

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

Hospicjum nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji

i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.)

- 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;**

Hospicjum nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących,

a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju)

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

3.1) Tabela ruchu na wartości brutto środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 01.01.2022	-	105 769,75	174 415,20	144 053,04	424 237,99
Zakup	-	-	25 788,62	7 915,05	33 703,67
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	135 473,04	16 495,05	-	-151 968,09	-
Stan na 31.12.2022	135 473,04	122 264,80	200 203,82	0,00	457 941,66

Tabela ruchu na umorzeniu środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2022	-	-41 563,75	-2 496,60	-44 060,35
Amortyzacja	-282,24	-4 399,94	-8 231,74	-12 913,92
Stan na 31.12.2022	-282,24	-45 963,69	-10 728,34	-56 974,27

Wartość netto środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
wartość netto na 01.01.2022	-	64 206,00	171 918,60	144 053,04	380 177,64
wartość netto na 31.12.2022	135 190,80	76 301,11	189 475,48	-	400 967,39

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

3.2) Struktura zapasów

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
lekarstwa i materiały medyczne	14 888,21	-
materiały medyczne otrzymane w formie darowizny, min w akcji "Paczka inna niż zwykle"	66 420,35	6 441,86
Inne	-	2 963,10
	81 308,56	9 404,96

3.3) Należności

Kwota należności handlowych wynika z umową podpisaną z Narodowym Funduszem Zdrowia.
(UMOWA Nr 07-06-06758-22-01/06 (07R-1-01916-15-01-2022-2023). Kwota należności dotyczy świadczenia usług opieki hospicyjnej w okresie od 01.01.2022-31.12.2022.

O UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA

Do niniejszej umowy podpisano aneks obejmujący okres od 01.01.2023 - 30.06.2023 roku.

3.4) Środki pieniężne

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	445 587,17	180 418,26
Środki pieniężne w kasie	6 945,89	1 757,38
	452 533,06	182 175,64

3.5) Zobowiązania

Na pozycję zobowiązań podatkowych składają się zobowiązania wobec ZUS.

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

Przychody działalności statutowej	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- dofinansowanie NFZ	143 160,88	-
- z tytułu 1% podatku	74 204,91	36 340,51
- darowizny osób fizycznych:	692 781,82	723 336,28
- darowizny rzeczowe	8 449,54	6 441,86
Razem	918 597,15	765 687,39

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

Wartość darowizn rzeczowych w ramach Paczki Innej niż Zwykle wyniosła: 73 880,57 zł

Wartość przychodów z tego tytułu jest rozliczana w czasie przez okres z 12 miesięcy zgodnie z oczekiwanym okresem zużycia tych materiałów.

3.7) Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tyt. 1% PIT oraz sposobów wydatkowania środków pochodzących z PIT.

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Wpływy	110 545,42	36 340,51
Kwota uzyskana w latach ubiegłych	36 340,51	-
Kwota uzyskana w bieżącym roku obrotowym	74 204,91	36 340,51
Wypływy	-33 970,89	-
lekarstwa i materiały medyczne	-23 985,89	-
usługi medyczne	-685,00	-
posiłki	-9 300,00	-
Stan na 31.12.2022	76 574,53	36 340,51

Hospicjum nie prowadzi odpłatnej działalności statutowej ani działalności gospodarczej.

3.8) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Rodzaj kosztu	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Amortyzacja	12 913,92	44 060,35
Zużycie materiałów i energii	72 856,14	52 187,67
Usługi obce	93 364,08	66 032,69
Podatki i opłaty	51,00	830,00
Wynagrodzenia	283 996,59	93 204,14
Ubezpieczenia społeczne i inne	53 025,71	15 500,24
Pozostałe koszty rodzajowe	9 079,80	4 700,16
Razem	525 287,24	276 515,25

3.9) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Hospicjum nie tworzy funduszu statutowego.

3.10) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane

na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Hospicjum nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego

3.11) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Felicjanem im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022.
(dane prezentowane w zł)

...anie do jednostki.	
2022	
Razem	25