

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



PODPIS ZAUFANY

AGNIESZKA
DZIEDZIELA

09.06.2023 11:02:44 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



Hospicjum Sióstr Felicjanek

IM. BŁ. HANNY CHRZANOWSKIEJ

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

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 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.

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.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wszystkie przychody i koszty dotyczą nieodpłatnej działalności statutowej,

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

Zmiany polityki rachunkowości w bieżącym okresie

Od stycznia 2022 r. 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 Sióstr Felicjanek im. bł. Hanny Chrzanowskiej
 sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
 (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 |
| <u>A. AKTYWA TRWAŁE</u> | 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 |
| <u>B. AKTYWA OBROTOWE</u> | 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 | - |

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

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2022-31.12.2022

| Poz | 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 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 918 597,15 | 765 687,39 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 525 287,24 | 276 515,25 |
| I | 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 |

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Sióstr Felicjanek im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
(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 01.01.2022 | 135 190,80 | 76 301,11 | 189 475,48 | - | 400 967,39 |

Sprawozdanie finansowe Hospicjum Sióstr Felicjanek im. bł. Hanny Chrzanowskiej
sporządzone za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
(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 |
| Wpływy | -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.