



Hospicjum Sióstr Felicjanek

IM. BŁ. HANNY CHRZANOWSKIEJ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 kilku takich samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku, uwzględniając 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.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023

AKTYWA Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	2 578 088,61	1 099 590,39
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	545 375,43	413 267,39
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	12 300,00	12 300,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	533 075,43	400 967,39
1. Budynki i budowle	131 803,93	135 190,80
2. Maszyny i urządzenia	48 818,46	76 301,11
3. Inne środki trwałe	313 544,87	189 475,48
4. Środki transportu	38 908,17	-
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	2 032 713,18	686 323,00
I. Zapasy	96 341,84	81 308,56
II. Należności krótkoterminowe	369 291,52	147 624,19
1. Należności z tytułu dostaw i usług	369 291,52	143 160,88
2. Należności podatkowe	-	-
3. Należności inne	-	4 463,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 313 957,32	452 533,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 122,50	4 857,19

PASywa		
Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	2 578 088,61	1 099 590,39
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	2 095 197,36	891 401,98
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	891 401,98	498 067,25
IV. Zysk (strata) netto	1 203 795,38	393 334,73
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	482 891,25	208 188,41
III. Zobowiązania krótkoterminowe	175 344,02	148 209,92
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 373,80	34 602,73
3. Zobowiązania podatkowe	48 225,36	29 659,20
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 406,34	82 951,14
5. Zobowiązania inne	338,52	996,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	307 547,23	59 978,49

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01-31.12.2023

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień 31.12.2023	Kwota na dzień 31.12.2022
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 920 314,29	918 597,15
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 920 314,29	918 597,15
B.	Koszty działalności statutowej	2 716 518,91	525 287,24
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 716 518,91	525 287,24
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 203 795,38	393 309,91
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 203 795,38	393 309,91
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	24,99
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,17
M.	Zysk (strata) brutto (H+I+K- L)	1 203 795,38	393 334,73
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 203 795,38	393 334,73

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Środki trwałe

Tabela ruchu na wartości brutto środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki transportu	Razem
Stan na 31.12.2022	135 473,04	122 264,80	200 203,82	0,00	457 941,66
Zakup	-	21 365,87	168 131,95	40 566,50	230 064,32
Przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	135 473,04	143 630,67	368 335,77	40 566,50	688 005,98

Tabela ruchu na umorzeniu środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki transportu	Razem
Stan na 31.12.2022	-282,24	-45 963,69	-10 728,34	0,00	-56 974,27
Amortyzacja	-3 386,87	-48 848,52	-44 062,56	-1 658,33	-97 956,28
Stan na 31.12.2023	-3 669,11	-94 812,21	-54 790,90	-1 658,33	-154 930,55

Wartość netto środków trwałych

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
wartość netto na 31.12.2022	-	64 206,00	171 918,60	144 053,04	380 177,64
wartość netto na 31.12.2023	131 803,93	48 818,46	313 544,87	38 908,17	533 075,43

Struktura zapasów

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
lekarstwa i materiały medyczne	28 299,15	14888,21
materiały medyczne otrzymane w formie darowizny, min w akcji "Paczka inna niż zwykle"	68 042,69	66 420,35
inne	0,00	0,00
	96 341,84	81 308,56

Wartość darowizn rzeczowych w ramach Paczki Innej niż Zwykłe w 2023 wyniosła 97 357,20 zł

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

Struktura przychodów

Przychody działalności statutowej	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
- dofinansowanie NFZ	2 677 250,31	143 160,88
- z tytułu 1,5% podatku	110 300,00	74 204,91
- darowizny osób fizycznych:	1 115 321,81	692 781,82
- darowizny rzeczowe	17442,17	8449,54
Razem	3 920 314,29	918 597,15

Hospicjum nie prowadzi odpłatnej działalności statutowej ani działalności gospodarczej.

Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Amortyzacja	104 647,48	12 913,92
Zużycie materiałów i energii	258 990,13	72 856,14
Usługi obce	652 855,99	93 364,08
Podatki i opłaty	0,00	51,00
Wynagrodzenia	1 513 586,79	283 996,59
Ubezpieczenia społeczne i inne	181 716,24	53 025,71
Pozostałe koszty rodzajowe	4 722,28	9 079,80
Razem	2 716 518,91	525.287,24

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
Hospicjum nie tworzy funduszu statutowego.

Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tyt. 1,5% PIT oraz sposobów wydatkowania środków pochodzących z PIT.

	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Wpływy	220 845,42	110 545,42
Kwota uzyskana w latach ubiegłych	110 545,42	36 340,51
Kwota uzyskana w bieżącym roku obrotowym	110 300,00	74 204,91
Wyływy	-33 970,89	-33 970,89
czynsz i media	-25 648,31	0,00
usługi medyczne	0,00	-23 985,89
usł. pralnicze	-4 000,00	0,00
lekarstwa i mat. medyczne	0,00	-685,00
posiłki	-39 000,00	-9 300,00
Stan na 31.12.2023	76 574,53	76 574,53

Hospicjum uzyskało status organizacji pożytku publicznego 30.05.2023