



Hospicjum Sióstr Felicjanek
IM. BŁ. HANNY CHRZANOWSKIEJ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

Dane podstawowe

Nazwa Hospicjum Sióstr Felicjanek im. Bł. Hanny Chrzanowskiej

Ul. Nowowiejska 10a 00-653 Warszawa

NIP 7010999173

KRS 0001038904

Hospicjum Sióstr Felicjanek prowadzi swoją działalność nieodpłatnie na podstawie statutu od 07.10.2020 i prowadzi ją nadal. Od 30.05.2023 Hospicjum posiada status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01-31.12.2024 przy założeniu kontynuowania działalności przez Hospicjum.

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 roku przy założeniu kontynuacji działalności.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 10 000 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 brutto podwyższonej o koszty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Środki trwałe powyżej wartości 10 000 zł, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użyteczności ekonomicznej. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej od 1500 zł do 10 000 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 finansowy 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 31.12.2024

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2024 (koniec roku bieżącego)	31.12.2023 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	3 719 805,59	2 578 088,61
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	623 677,93	545 375,43
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	60 220,80	12 300,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	563 457,13	533 075,43
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	3 096 127,66	2 032 713,18
I. Zapasy	223 723,30	96 341,84
II. Należności krótkoterminowe	537 661,09	369 291,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 264 882,41	1 313 957,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 860,86	253 122,50
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>	0,00	0,00

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2024 (koniec roku bieżącego)	31.12.2023 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	3 719 805,59	2 578 088,61
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	3 326 583,89	2 095 197,36
-		
-		
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 095 197,36	891 401,98
IV. Zysk (strata) netto	1 231 386,53	1 203 795,38
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	393 221,70	482 891,25
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	295 463,89	175 344,02
IV. Rozliczenia międzyokresowe	97 757,81	307 547,23

Rachunek Zysków i Strat sporządzony na 31.12.2024 wg załącznika nr 6 Ustawy o Rachunkowości

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	4 115 519,40	3 920 314,29
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 115 519,40	3 920 314,29
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 308 616,41	2 716 518,91
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 308 616,41	2 716 518,91
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	806 902,99	1 203 795,38
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	806 902,99	1 203 795,38
I.	Pozostałe przychody operacyjne	424 483,54	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	6 671,92	0,00
K.	Przychody finansowe	6 671,92	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 231 386,53	1 203 795,38
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 231 386,53	1 203 795,38

Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2024 rok

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.

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.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Środki trwałe		
	2024	2023
Budynki i budowle	135 473,04	135 473,04
Maszyny i urządzenia	198 399,11	143 630,67
Środki transportu	40 566,50	40 566,50
Pozostałe środki trwałe	386 134,77	368 335,77
Razem	760 573,42	688 005,98

Umorzenie środków trwałych		
	2024	2023
Budynki i budowle	3 669,11	3 669,11
Maszyny i urządzenia	94 812,21	94 812,21
Środki transportu	9 558,29	1 658,33
Pozostałe środki trwałe	89 076,68	54 790,90
Razem	197 116,29	154 930,55

Wartości niematerialne i prawne		
	2024	2023
WNiP	107 059,20	12 300,00
umorzenie WNiP	46 838,40	6 691,20

Hospicjum nie posiada gruntów.

Zapasy		
	2024	2023
leki i materiały medyczne	57 476,46	28 299,15
materiały medyczne otrzymane w formie darowizn	165 399,89	68 042,69
inne	846,95	0,00
razem	223 723,30	96 341,84

Wartość materiałów medycznych przekazanych w ramach Paczki innej niż zwykle w 2023 nie została zużyta i stanowi zapasy na kolejny rok.

Należności krótkoterminowe		
	2024	2023
należności z NFZ	537 045,73	369 291,52
inne wynikające z rozliczeń z dostawcami	615,36	0,00
razem	537 661,09	369 291,52

Inwestycje krótkoterminowe		
	2024	2023
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 160 535,17	1 300 771,95
środki pieniężne w kasie	2 486,10	13 185,37
środki na rachunkach lokat negocjowalnych	1 100 000,00	0,00
łącznie środki pieniężne	2 263 021,27	1 313 957,32
inne aktywa pieniężne	1 861,14	0,00
razem aktywa pieniężne	2 264 882,41	1 313 957,32

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	2024	2023
rozliczenia czynne kosztów	69 860,86	253 122,50

Fundusz własny

Fundusz statutowy oraz pozostałe fundusze w tym zobowiązań zabezpieczonych na majątku, zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez Hospicjum gwarancji i poręczeń i innych, nie występują.

Kwota zaliczek i kredytów, a także kwoty spłaconych lub umorzonych zaliczek i kredytów, nie występują.

Zysk netto działalności statutowej za 2024 w kwocie 1 231 386,53 powiększa przychody działalności statutowej kolejnego roku.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

	2024	2023
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 168,55	20 373,80
rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	112 000,06	48 225,36
zobowiązania wobec budżetu	95 044,32	106 406,34
zobowiązania inne	2 250,96	338,52
razem	295 463,89	175 344,02

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	2024	2023
rozliczenia przychodów długoterminowe	400,61	0,00
rozliczenia przychodów krótkoterminowe	97 357,20	307 547,23
razem	97 757,81	307 547,23

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;

Struktura przychodów

Nieodpłatna działalność pożytku publicznego	2024	2023
dofinansowanie NFZ	2 843 763,15	2 677 250,31
wpłaty z tytułu 1,5% podatku	174 553,50	110 300,00
darowizny osób fizycznych	919 399,76	1 115 321,81
darowizny rzeczowe	29 202,99	17 442,17
darowizny od firm i fundacji pieniężne	24 600,00	0,00
projekt dot. Wolontariatu	124 000,00	0,00
pozostałe przychody operacyjne	424 483,54	0,00
przychody finansowe	6 671,92	0,00
razem	4 546 674,86	3 920 314,29

Hospicjum nie prowadzi działalności gospodarczej oraz odpłatnej działalności statutowej.

Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Struktura poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	2024	2023
amortyzacja	82 332,94	104 647,48
zużycie materiałów i energii	306 300,34	258 990,13
usługi obce	509 870,42	652 855,99
podatki i opłaty	645,50	0,00
wynagrodzenia	2 157 874,96	1 513 586,79
ubezpieczenia społeczne i inne	236 033,93	181 716,24
pozostałe koszty	15 558,32	4 722,28
pozostałe koszty operacyjne	6 671,92	0,00
koszty finansowe	0,00	0,00
razem	3 315 288,33	2 716 518,91

Pozostałe przychody operacyjne to wpłata amortyzacja środków trwałych darowanych i finansowanych dotacją.

Duża różnica w pozycji Wynagrodzenia pomiędzy latami wynika z innego zakwalifikowania personelu na kontakcie, w 2023 jako usługi obce, w 2024 w pozycji wynagrodzenia.

Dochód/zysk jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Hospicjum nie tworzy funduszu statutowego.

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 posiada status organizacji pożytku publicznego od 30.05.2023.

Przychody z tytułu wpłat 1,5% podatku dochodowego **174 553,50**

Są to środki pieniężne wpłacone na rachunek bankowy Hospicjum w 2024 roku.

Na podstawie umowy o współpracy z Zakładem Specjalnie dla Chronicznie Chorych z dn. 10.01.2024 w sprawie pozyskiwanie środków finansowych z 1,5% i przekazywania ich na rzecz ZSCC, przelano kwotę 8 198,20 na rzecz Zakładu.

Otrzymań w 2024 kwotę wydatkowano na utrzymanie Hospicjum:	
przekazana na rzecz ww. Zakładu	8 198,20

zakup leków, materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego użytku	13 774,63
posiłki dla pacjentów	40 480,00
usługi pralnicze	4 400,00
wynagrodzenia personelu medycznego	80 836,35
opłaty za media i przeglądy	26 864,32
razem	174 553,50

Pozostałą z 2023 kwotę wydatkowano:	
posiłki dla pacjentów	26 400,00
usługi pralnicze	2 200,00
wynagrodzenie personelu medycznego	23 076,91
opłaty za media i przeglądy	9 364,40
razem	61 041,31

Rozliczenie środków z 1,5% podatku dochodowego	
pozostałości z lat ubiegłych	61 041,31
przychody	174 553,50
wydatki	235 594,81
pozostałość na rok następny	0,00

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 w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Hospicjum otrzymało darowizny od osób prywatnych i przeznaczyło je na działania statutowe w zakresie opieki paliatywnej oraz utrzymania jednostki. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego