



Hospicjum Sióstr Felicjanek
IM. BŁ. HANNY CHRZANOWSKIEJ

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 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 01.01-31.12.2025 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 31.12.2025

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	5 893 839,66	3 719 805,59
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	579 251,13	623 677,93
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	39 292,35	60 220,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	539 958,78	563 457,13
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>	5 314 588,53	3 096 127,66
I. Zapasy	267 938,61	223 723,30
II. Należności krótkoterminowe	579 812,32	537 661,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 389 753,58	2 264 882,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 084,02	69 860,86
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>	0,00	0,00

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	5 893 839,66	3 719 805,59
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	5 420 061,19	3 326 583,89
-		
-		
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 326 583,89	2 095 197,36
IV. Zysk (strata) netto	2 093 477,30	1 231 386,53
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	473 778,47	393 221,70
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	385 698,99	295 463,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe	88 079,48	97 757,81

Rachunek Zysków i Strat sporządzony na 31.12.2025 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	5 392 501,35	4 115 519,40
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 392 501,35	4 115 519,40
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	2 330 883,67	3 308 616,41
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 330 883,67	3 308 616,41
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)	3 061 617,68	806 902,99
	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	1 542 392,31	0,00
	H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 519 225,37	806 902,99
I.	Pozostałe przychody operacyjne	568 580,01	424 483,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6 671,92
K.	Przychody finansowe	5 672,88	6 671,92
L.	Koszty finansowe	0,96	0,00
	M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 093 477,30	1 231 386,53
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	O. Zysk (strata) netto (M-N)	2 093 477,30	1 203 795,38

Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2025 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	2025	2024
Budynki i budowle	135 473,04	135 473,04
Maszyny i urządzenia	222 899,11	198 399,11
Środki transportu	40 566,50	40 566,50
Pozostałe środki trwałe	394 375,77	386 134,77
Razem	793 314,42	760 573,42

Umorzenie środków trwałych	2025	2024
Budynki i budowle	3 669,11	3 669,11
Maszyny i urządzenia	94 812,21	94 812,21
Środki transportu	17 458,25	9 558,29
Pozostałe środki trwałe	137 416,07	89 076,68
Razem	253 355,64	197 116,29

Wartości niematerialne i prawne	2025	2024
WNiP	137 809,21	107 059,20
umorzenie WNiP	98 516,86	46 838,40

Hospicjum nie posiada gruntów.

Zapasy		
	2025	2024
leki i materiały medyczne	61 916,50	57 476,46
materiały medyczne otrzymane w formie darowizn	206 022,11	165 399,89
inne	0,00	846,95
razem	267 938,61	223 723,30

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

Należności krótkoterminowe		
	2025	2024
należności z NFZ	504 241,72	537 045,73
inne wynikające z rozliczeń z dostawcami	0,00	615,36
razem	504 241,72	537 661,09

Inwestycje krótkoterminowe		
	2025	2024
środki pieniężne na rachunkach bankowych	433 613,61	1 160 535,17
środki pieniężne w kasie	80 956,57	2 486,10
środki na rachunkach lokat negocjowalnych	3 560 000,00	1 100 000,00
łącznie środki pieniężne	2 263 021,27	2 263 021,27
inne aktywa pieniężne	1 861,14	1 861,14
razem aktywa pieniężne	4 074 570,18	2 264 882,41

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	2025	2024
rozliczenia czynne kosztów	77 084,02	69 860,86

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 2025 w kwocie 2 093 477,30 powiększa przychody działalności statutowej kolejnego roku.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe

	2025	2024
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74 091,72	86 168,55
rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	147 577,90	112 000,06
zobowiązania wobec budżetu	126 276,27	95 044,32
zobowiązania inne	37 753,10	2 250,96
razem	385 698,99	295 463,89

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	2025	2024
rozliczenia przychodów długoterminowe	0,00	400,61
rozliczenia przychodów krótkoterminowe	88 079,48	97 357,20
razem	88 079,48	97 757,81

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	2025	2024
dofinansowanie NFZ	3 829 730,11	2 843 763,15
wpłaty z tytułu 1,5% podatku	277 986,90	174 553,50
darowizny osób fizycznych	1 514 189,34	919 399,76
darowizny rzeczowe	48 581,90	29 202,99
darowizny od firm i fundacji pieniężne	105 694,04	24 600,00
projekt dot. Wolontariatu	124 399,07	124 000,00
pozostałe przychody operacyjne	60 500,00	424 483,54
przychody finansowe	5 672,88	6 671,92
razem	5 966 754,24	4 546 674,86

Hospicjum nie prowadzi działalności gospodarczej oraz odpłatnej działalności statutowej.

Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Struktura poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	2025	2024
amortyzacja	107 917,81	82 332,94
zużycie materiałów i energii	525 282,80	306 300,34
usługi obce	500 942,68	509 870,42
podatki i opłaty	973,40	645,50
wynagrodzenia	2 468 242,25	2 157 874,96
ubezpieczenia społeczne i inne	258 331,17	236 033,93
pozostałe koszty	5 086,72	15 558,32
pozostałe koszty operacyjne	0,96	6 671,92
koszty finansowe	0,00	0,00
razem	3 315 288,33	3 315 288,33

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Hospicjum posiada status organizacji pożytku publicznego od 30.05.2023.

Przychody z tytułu wpłat 1,5% podatku dochodowego **277 986,90**

Są to środki pieniężne wpłacone na rachunek bankowy Hospicjum w 2025 roku.

Na podstawie umowy o współpracy z Zakładem Specjalnie dla Chronicznie Chorych z dn. 10.11.2025 w sprawie pozyskiwanie środków finansowych z 1,5% i przekazywania ich na rzecz ZSCC, przelano kwotę 10 411,00 na rzecz Zakładu.

Otrzymaną w 2025 kwotę wydatkowano na utrzymanie Hospicjum:	
Przekazana kwota na rzecz ww. Zakładu	10 411,00
zakup leków, materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego użytku	21 199,04

posiłki dla pacjentów	91 500,00
usługi pralnicze	6 600,00
wynagrodzenia personelu medycznego	97 559,00
badania laboratoryjne	1 109,46
transport ambulansu medycznego	5 123,00
opłaty za media	14 705,92
razem	250 407,42

Rozliczenie środków z 1,5% podatku dochodowego	
przychody	277 986,90
wydatki	250 407,42
pozostałość na rok następny	27 579,48

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 działanie statutowe w zakresie opieki paliatywnej oraz utrzymania jednostki. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego