

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

**PUCKIE HOSPICJUM pw. Św. Ojca Pio** z siedzibą w Pucku przy ul. Dziedziectwa Jana Pawła II 12.

Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego Gdańsk-Północ pod nr KRS 0000231110 i datą wpisu 23 marca 2005 roku.

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności Stowarzyszenia w przyszłym okresie.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ("Ustawa"). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zachowaniem kosztu historycznego.

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposoby sporządzenia sprawozdania finansowego, zostały zastosowane w sposób ciągły. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, który przeznaczony jest dla Organizacji Pożytku Publicznego. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Stowarzyszenia przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek przepływów sporządzany jest metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł są ujmowane w koszty, jako odpis jednorazowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane liniowo.

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Koszty poniesione na naprawy, przeglądy, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Środki trwałe powyżej wartości 10.000,00 zł, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użyteczności ekonomicznej. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej od 3.500,00 do 10.000,00 zł są odpisywane w koszty jednorazowo i podlegają ewidencji bilansowej, ewidencji pozabilansowej podlega wyposażenie o wartości poniżej 3.500,00 zł. 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. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

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. Amortyzacja tego środka trwałego nastąpi dopiero po ukończeniu budowy i oddaniu do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się: materiały i towary – według ceny nabycia, wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia, darowizny otrzymane – należy zastosować cenę sprzedaży takiej samej lub podobnej rzeczy z uwzględnieniem zużycia (sporządzenie umowy darowizny). Na dzień bilansowy materiały, towary oraz wyroby gotowe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych. Ujmowane w rozchodzie według metody "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Na dzień bilansowy wszystkie magazyny podlegają inwentaryzacji. Darowane materiały, towary, sprzęt medyczny, środki higieny, środki czystości, żywność, itp. wyceniane są podobnie, jak darowizna środków trwałych na porównaniu wartości 2-3 tych samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku uwzględniających ich stopień zużycia i termin przydatności. Wyroby gotowe na dzień bilansowy stan zapasów / wyrobów gotowych z uwzględnieniem ich ilości i przydatności gospodarczej ustalonej i zweryfikowanej drogą inwentaryzacji, podlegają wycenie i spisowi z natury. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizują się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu pozycja inwestycje krótkoterminowe ujmuje krótkoterminowe lokaty (do roku od założenia) wraz z odsetkami naliczonymi od tych lokat na dzień bilansowy. Środki pieniężne walutowe wyceniane są na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, według średniego kursu NBP dla danej waluty na ten dzień. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych. Lokaty finansowych środków pieniężnych o okresie do 12 miesięcy kwalifikuje się jako inwestycje krótkoterminowe. Lokaty zakładane na okres powyżej 12 m-czy kwalifikuje się, jako inwestycje długoterminowe. Na dzień bilansowy lokaty są wyceniane i korygowane o naliczone, lecz na dzień bilansowy nieotrzymane odsetki.

Zobowiązania są prezentowane w pasywach w zależności od ich terminu zapłaty jako długo lub krótkoterminowe. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami, jeżeli takie występują). Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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.

Data sporządzenia: 2022-05-27

Data zatwierdzenia: 2022-07-04

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

|         |                                                           | Stan za       |               |
|---------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pozycja | Wyszczególnienie                                          | poprzedni rok | bieżący rok   |
| 1       | 2                                                         | 3             | 4             |
| A.      | Przychody z działalności statutowej                       | 11 140 536,77 | 12 255 641,04 |
| I.      | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 7 583 962,02  | 8 112 972,45  |
| II.     | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 3 550 057,73  | 4 026 272,35  |
| III.    | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 6 517,02      | 116 396,24    |
| B.      | Koszty działalności statutowej                            | 6 863 249,26  | 8 366 413,54  |
| I.      | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 1 884 069,51  | 668 483,89    |
| II.     | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 4 972 600,44  | 7 497 395,43  |
| III.    | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 6 579,31      | 200 534,22    |
| C.      | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)             | 4 277 287,51  | 3 889 227,50  |
| D.      | Przychody z działalności gospodarczej                     | 233 071,64    | 241 179,11    |
| E.      | Koszty działalności gospodarczej                          | 256 309,77    | 385 168,86    |
| F.      | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)           | -23 238,13    | -143 989,75   |
| G.      | Koszty ogólnego zarządu                                   | 669 839,85    | 804 673,61    |
| H.      | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)          | 3 584 209,53  | 2 940 564,14  |
| I.      | Pozostałe przychody operacyjne                            | 426 668,37    | 212 078,68    |
| J.      | Pozostałe koszty operacyjne                               | 18 622,13     | 189 295,26    |
| K.      | Przychody finansowe                                       | 299 807,44    | 299 803,33    |
| L.      | Koszty finansowe                                          | 3 705,36      | 127,40        |
| M.      | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)                          | 4 288 357,85  | 3 263 023,49  |
| N.      | Podatek dochodowy                                         | 0,00          | 27 369,00     |
| O.      | Zysk (strata) netto (M-N)                                 | 4 288 357,85  | 3 235 654,49  |

Data sporządzenia: 2022-05-27

Data zatwierdzenia: 2022-07-04

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

|           |                                               | Stan na koniec       |                      |
|-----------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                               | roku<br>poprzedniego | roku<br>bieżącego    |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                      |                      |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | <b>19 036 198,66</b> | <b>31 883 574,11</b> |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                 | 734 314,30           |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 10 308 973,84        | 11 573 047,47        |
| III.      | Należności długoterminowe                     | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     | 8 034 410,00         | 19 207 670,00        |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 692 814,82           | 368 542,34           |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | <b>17 428 277,73</b> | <b>7 720 184,45</b>  |
| I.        | Zapasy                                        | 359 093,15           | 228 365,75           |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 379 736,54           | 850 984,06           |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    | 16 662 978,10        | 6 612 254,05         |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 26 469,94            | 28 580,59            |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|           | <b>AKTYWA razem</b>                           | <b>36 464 476,39</b> | <b>39 603 758,56</b> |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                      |                      |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | <b>34 965 436,93</b> | <b>38 201 091,42</b> |
| I.        | Fundusz statutowy                             | 30 677 079,08        | 34 965 436,93        |
| II.       | Pozostałe fundusze                            | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | 4 288 357,85         | 3 235 654,49         |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>1 499 039,46</b>  | <b>1 402 667,14</b>  |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       | 382 033,89           | 363 281,80           |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   | 85 732,38            | 85 732,38            |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 819 414,64           | 773 621,77           |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 211 858,55           | 180 031,19           |
|           | <b>PASYWA razem</b>                           | <b>36 464 476,39</b> | <b>39 603 758,56</b> |

Data sporządzenia: 2022-05-27

Data zatwierdzenia: 2022-07-04

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## 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

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnione w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo na dzień 31.12.2021 - nie wystąpiły.

Wystąpiły zatrzymane kaucje gwarancyjne na należyte zabezpieczenie usług budowy. Na dzień 31.12.2021 r. wynoszą one 85.732,38 zł. Kaucje długoterminowe na dzień bilansowy 31.12.2021 r. zostały zakwalifikowane do kaucji długoterminowych, z uwagi na przypadającą w 2023 datę wypłaty.

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

W roku 2021 zaliczek, kredytów i pożyczek członkom organów administracji, zarządzającym i nadzorującym nie udzielano. Nie udzielano również żadnych poręczeń ani gwarancji osobom wchodzącym w skład zarządu oraz organu nadzorującego.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

| a) Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych brutto za rok 2021 |                                      |                                  |                   |                 |                                |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|--|--|
| Lp.                                                                   | Wyszczególnienie                     | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Zmniejszenia    | Stan na koniec roku obrotowego |  |  |
| 1.                                                                    | Programy komputerowe                 | 92 730,90                        | 7 376,64          | 1 700,00        | 98 407,54                      |  |  |
| 2.                                                                    | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00                             | 831 299,21        | 0,00            | 831 299,21                     |  |  |
|                                                                       | <b>Razem</b>                         | <b>92 730,90</b>                 | <b>838 675,85</b> | <b>1 700,00</b> | <b>929 706,75</b>              |  |  |
|                                                                       |                                      |                                  |                   |                 |                                |  |  |
| b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2021          |                                      |                                  |                   |                 |                                |  |  |
| Lp.                                                                   | Wyszczególnienie                     | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Zmniejszenia    | Stan na koniec roku obrotowego |  |  |
| 1.                                                                    | Programy komputerowe                 | 92 730,90                        | 7 376,64          | 1 700,00        | 98 407,54                      |  |  |
| 2.                                                                    | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00                             | 96 984,91         | 0,00            | 96 984,91                      |  |  |
|                                                                       | <b>Razem</b>                         | <b>92 730,90</b>                 | <b>104 361,55</b> | <b>1 700,00</b> | <b>195 392,45</b>              |  |  |
|                                                                       |                                      |                                  |                   |                 |                                |  |  |
|                                                                       |                                      |                                  |                   |                 |                                |  |  |

| a) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych za rok 2021 |                                      |                                  |                   |                   |                                |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| Lp.                                                              | Wyszczególnienie                     | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na koniec roku obrotowego |  |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                      |                                  |                   |                   |                                |  |  |  |  |  |  |
| 1.                                                               | Programy komputerowe                 | 0,00                             | 9 076,64          | 9 076,64          | 0,00                           |  |  |  |  |  |  |
| 2.                                                               | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00                             | 831 299,21        | 96 984,91         | 734 314,30                     |  |  |  |  |  |  |
|                                                                  | <b>Razem</b>                         | 0,00                             | <b>840 375,85</b> | <b>106 061,55</b> | <b>734 4,30</b>                |  |  |  |  |  |  |
|                                                                  |                                      |                                  |                   |                   |                                |  |  |  |  |  |  |

2021. Zestawienie środków trwałych brutto oraz środków trwałych w budowie za rok 2021.

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia         | Zmniejszenia     | Stan na koniec roku obrotowego |  |  |  |  |  |  |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|
|     |                                         |                                  |                     |                  |                                |  |  |  |  |  |  |
| 1.  | Budynki i budowle                       | 8 639 899,39                     | 272 307,24          | 0,00             | 8 912 206,63                   |  |  |  |  |  |  |
| 2.  | Grunty                                  | 513 500,00                       | 2 348 330,00        | 0,00             | 2 861 830,00                   |  |  |  |  |  |  |
| 3.  | Budynki inżynierii lądowej i wodnej     | 91 650,56                        | 0,00                | 0,00             | 91 650,56                      |  |  |  |  |  |  |
| 4.  | Środki transportu                       | 256 180,30                       | 59 000,00           | 0,00             | 315 180,30                     |  |  |  |  |  |  |
| 5.  | Maszyny, urządzenia, wyposażenia        | 867 700,92                       | 54 434,47           | 4 918,77         | 917 216,62                     |  |  |  |  |  |  |
| 6.  | Pozostałe środki trwałe                 | 569 645,35                       | 100 456,49          | 23 999,00        | 646 102,84                     |  |  |  |  |  |  |
| 7.  | <b>Razem</b>                            | <b>10 938 576,52</b>             | <b>2 834 528,20</b> | <b>28 917,77</b> | <b>13 744 186,95</b>           |  |  |  |  |  |  |
| 8.  | Rozbudowa Puckiego Stowarzyszenia (081) | 221 559,44                       | 66 537,31           | 272 307,24       | 15 789,51                      |  |  |  |  |  |  |

|                                                  |                                         |                                  |                     |                     |                                |  |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--|
| 9.                                               | Środki trwałe w budowie (082)           | 0,00                             | 2 240,00            | 0,00                | 2 240,00                       |  |
| 10.                                              | Środki trwałe w budowie DOSIA/PKS (083) | 135 032,70                       | 370 460,47          | 0,00                | 505 493,17                     |  |
| 11.                                              | <b>Razem</b>                            | <b>356 592,14</b>                | <b>439 237,78</b>   | <b>272 307,24</b>   | <b>522 768,69</b>              |  |
| 12.                                              | <b>Razem</b>                            | <b>11 295 168,66</b>             | <b>3 273 765,98</b> | <b>301 225,01</b>   | <b>14 267 709,63</b>           |  |
| 13.                                              | <b>Zaliczka na zakup ŚT</b>             | <b>1 150 000,00</b>              | <b>1 150 000,00</b> | <b>2 300 000,00</b> | <b>0,00</b>                    |  |
| 14.                                              | <b>OGÓŁEM</b>                           | <b>12 445 168,66</b>             | <b>4 423 765,98</b> | <b>2 601 225,01</b> | <b>14 267 709,63</b>           |  |
|                                                  |                                         |                                  |                     |                     |                                |  |
| e) Umorzenie środków trwałych za 2021r           |                                         |                                  |                     |                     |                                |  |
| Lp.                                              | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia         | Zmniejszenia        | Stan na koniec roku obrotowego |  |
| 1.                                               | Budynki i budowle                       | 1 131 985,29                     | 221 103,25          | 0,00                | 1 353 088,54                   |  |
| 2.                                               | Budynki inżynierii lądowej i wodnej     | 3 730,94                         | 3 971,28            | 0,00                | 7 702,22                       |  |
| 3.                                               | Grunty                                  | 0,00                             | 122 349,66          | 0,00                | 122 349,66                     |  |
| 4.                                               | Środki transportu                       | 214 792,00                       | 28 413,33           | 0,00                | 243 205,33                     |  |
| 5.                                               | Maszyny, urządzenia, wyposażenia        | 276 976,50                       | 140 101,40          | 4 918,77            | 412 159,13                     |  |
| 6.                                               | Pozostałe środki trwałe                 | 519 810,09                       | 60 346,19           | 23 999,00           | 556 157,28                     |  |
|                                                  | <b>OGÓŁEM</b>                           | <b>2 147 294,82</b>              | <b>576 285,11</b>   | <b>28 917,77</b>    | <b>2 694 662,16</b>            |  |
|                                                  |                                         |                                  |                     |                     |                                |  |
| f) Wartość netto środków trwałych za rok 2021 r. |                                         |                                  |                     |                     |                                |  |
| Lp.                                              | Wyszczególnienie                        | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia         | Zmniejszenia        | Stan na koniec roku obrotowego |  |

|     |                                         |                     |                     |                   |                      |  |
|-----|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--|
| 1.  | Budynki i budowle                       | 7 507 914,10        | 272 307,24          | 221 103,25        | 7 559 118,09         |  |
| 2.  | Grunty                                  | 513 500,00          | 2 348 330,00        | 122 349,66        | 2 739 480,34         |  |
| 3.  | Budynki inżynierii lądowej i wodnej     | 87 919,62           | 0,00                | 3 971,28          | 83 948,34            |  |
| 4.  | Środki transportu                       | 41 388,30           | 59 000,00           | 28 413,33         | 71 974,97            |  |
| 5.  | Maszyny, urządzenia, wyposażenia        | 590 724,42          | 54 434,47           | 140 101,40        | 505 057,49           |  |
| 6.  | Pozostałe środki trwałe                 | 49 835,26           | 100 456,49          | 60 346,19         | 89 945,56            |  |
| 7.  | <b>Razem</b>                            | <b>8 791 281,70</b> | <b>2 834 528,20</b> | <b>576 285,11</b> | <b>11 049 524,79</b> |  |
| 8.  | Rozbudowa Puckiego Stowarzyszenia (081) | 221 559,44          | 66 537,31           | 272 307,24        | 15 789,51            |  |
| 9.  | Środki trwałe w budowie (082)           | 0,00                | 2 240,00            | 0,00              | 2 240,00             |  |
| 10. | Środki trwałe w budowie DOSIA/PKS (083) | 135 032,70          | 370 460,47          | 0,00              | 505 493,17           |  |
|     | <b>Razem</b>                            | <b>9 147 873,84</b> | <b>3 273 765,98</b> | <b>848 592,35</b> | <b>11 573 047,47</b> |  |
| 11  | Sprzęt do wypożyczenia (012 WN)         | 11 100,00           | 9 950,00            | 21 050,00         | 0,00                 |  |
|     | <b>RAZEM</b>                            | <b>9 158 973,84</b> | <b>3 283 715,98</b> | <b>869 642,35</b> | <b>11 573 047,47</b> |  |
| 12. | Zapłacone zaliczki na poczet zakupu ŚT  | 1 150 000,00        | 1 150 000,00        | 2 300 000,00      | 0,00                 |  |

Planowane nakłady na aktywa trwałe (remonty i modernizację) w roku 2022 to kwota około 100 000,00 zł.

Stowarzyszenie w 2021 roku nie było stroną umów leasingowych, pożyczek ani poręczeń.



| Lp. | Wyszczególnienie       | KONTA         | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
|-----|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1   | Materiały w magazynach | (310,322-329) | 259 165,72        | 193 782,62        |
| 2   | Towary w magazynach    | (330)         | 44 750,93         | 34 199,13         |
| 3   | Wyroby gotowe          | (601)         | 1 586,00          | 384,00            |
| 4   | Zaliczki na dostawy    |               | 15 010,00         | 0,00              |
| 5   | Zapasy na wynajem      | (201-5)       | 53 590,50         | 0,00              |
|     | <b>Razem</b>           |               | <b>359 093,15</b> | <b>228 365,75</b> |

#### 1. g) Zapasy

W pozycji nie wystąpiły odpisy aktualizujące. Nieprzydatne towary lub materiały, po inwentaryzacji są protokołem spisywane w koszty lub utylizowane.

Zapasy na wynajem jako -nisko cenny sprzęt medyczny o wartości do 3500,00 zł przeznaczony na wynajem dla chorych zarejestrowanych w PMP (Poradni Medycyny Paliatywnej) i HD ( Hospicjum Domowym) -przeniesiony został na konta pozabilansowe. Sprzęt ten dla osób chorych, nie należących do PMP ani HD wynajmowany jest odpłatnie jako pozostałe przychody statutowe i fakturowany na koncie 201-5.

#### 1. Należności

| Lp. | Tytuł należności             | Okres wymagalności                      |                                       |                                         |                                       | Razem 2021 r.                           |                                       |
|-----|------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
|     |                              | do 1 roku                               |                                       | powyżej roku                            |                                       |                                         |                                       |
|     | <i>Należności z tytułu</i>   | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
| 1.  | Dostaw i usług               | 333 246,11                              | 807 005,91                            | -                                       | -                                     | 333 246,11                              | 807 005,91                            |
| 2.  | Budżetowe                    | 11 485,67                               | 231,52                                | -                                       | -                                     | 11 485,67                               | 231,52                                |
| 3.  | Wynagrodzeń                  | 5 435,90                                | 0,00                                  | -                                       | -                                     | 5435,90                                 | 0,00                                  |
| 4.  | Dochodzone na drodze Sądowej | 0,00                                    | 0,00                                  | -                                       | -                                     | 0,00                                    | 0,00                                  |

|    |                   |                   |                   |   |   |                   |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|---|---|-------------------|-------------------|
| 5. | Innych należności | 29 568,86         | 43 746,63         | - | - | 29 568,86         | 43 746,63         |
|    | <b>Razem</b>      | <b>379 736,54</b> | <b>850 984,06</b> | - | - | <b>379 736,54</b> | <b>850 984,06</b> |

Należności długoterminowe nie wystąpiły.

**1. Inwestycje krótko i długoterminowe.**

| Lp.         | Wyszczególnienie                                                             | Rok 2020, BZ         | Rok 2021, BZ         |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Krótkoterminowe</b>                                                       | <b>16 662 978,10</b> | <b>6 612 254,05</b>  |
| <b>I.</b>   | <b>Środki pieniężne:</b>                                                     | <b>8 222 108,83</b>  | <b>2 661 657,21</b>  |
| I.          | w kasie                                                                      | 821,39               | 1 432,73             |
| 2.          | na rachunkach bankowych bieżących (konta 130+131)                            | 8 221 287,44         | 2 660 24,48          |
| <b>II.</b>  | <b>Na inwestycjach krótkoterminowych Lokaty</b>                              | <b>8 440 869,27</b>  | <b>3 950 596,84</b>  |
| <b>B.</b>   | <b>Długoterminowe</b>                                                        | <b>8 034 410,00</b>  | <b>19 207 670,00</b> |
| <b>III.</b> | <b>Na inwestycjach długoterminowych 2021 r. (kupione obligacje k-to 030)</b> | <b>8 034 410,00</b>  | <b>19 207 670,00</b> |
|             | <b>Razem</b>                                                                 | <b>24 697 388,10</b> | <b>25 819 924,05</b> |

**1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne krótko i długookresowe.**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                                      | Krótkoterminowe                         |                     |                    |                                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (WN)</b> | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
| 1.        | Ekwiwalent za odzież medyczną z 2021 r.                               | 5 994,54                                | 4 004,54            | 200,00             | 2 190,00                              |
| 2.        | Polisy ubezpieczeniowe                                                | 17 019,71                               | 22 460,10           | 16 554,01          | 11 113,62                             |

|            |                                                                         |                                         |                     |                    |                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 3.         | Pozostałe                                                               | 1 206,12                                | 37 740,24           | 51 070,05          | 14 535,93                             |
| 4.         | Refaktury (844-5)                                                       | 2 249,57                                | 2 249,57            | 741,04             | 741,04                                |
|            | <b>Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.</b> | <b>26 469,94</b>                        | <b>66 454,45</b>    | <b>68 565,10</b>   | <b>28 580,59</b>                      |
|            | Wyszczególnienie                                                        | Długoterminowe                          |                     |                    |                                       |
| <b>II.</b> | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (WN)</b>           | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
| 1.         | <b>Blisko Chorego II i Grantland /Asystent</b>                          | <b>692 814,82</b>                       | <b>831 299,21</b>   | <b>507 026,73</b>  | <b>368 542,34</b>                     |

#### 1. Rezerwy na zobowiązania.

|            |                                                      |                                         |                     |                    |                                       |
|------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------------------|
| <b>II.</b> | <b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (MA)</b> | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Zwiększenia</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |
| 1.         | Rezerwa na niewykorzystane urlopy                    | 135 211,78                              | 135 211,78          | 105 252,26         | 105 252,26                            |
| 2.         | Rezerwa na odprawy emerytalne                        | 62 900,00                               | 4 557,35            | 23 970             | 82 312,65                             |
| 3.         | Rezerwa na premie regulaminowe                       | 158 922,11                              | 158 922,11          | 175 716,89         | 175 716,89                            |
| 4.         | Inne rezerwy                                         | 25 000,00                               | 25 000,00           | 0,00               | 0,00                                  |
|            | <b>Razem rezerwy</b>                                 | <b>382 033,89</b>                       | <b>323 691,24</b>   | <b>304 939,15</b>  | <b>363 281,80</b>                     |

Na rezerwę bilansową z tytułu zobowiązań składają się niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne oraz rezerwa na premię regulaminową obciążającą wynik finansowy za 2021r. Odpis na odprawy emerytalne powiększył się o 23 970 zł, ale i pomniejszył o wypłaconą odprawę.

Wyceny zostały zakwalifikowane do rezerw na zobowiązania.

1. **Zobowiązania.**

| Lp.       | Zobowiązania                                     | Okres wymagalności do 1 roku            |                                       |                          |
|-----------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|           |                                                  | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |                          |
| <b>I.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>        | <b>819 414,64</b>                       | <b>773 621,77</b>                     | <b>B.III.<br/>PASYWA</b> |
| 1.        | Dostawy i usługi (konto 202+306 nie fakt)        | 326 183,39                              | 253 486,77                            |                          |
| 2.        | Budżetowe                                        | 185 113,63                              | 338 430,19                            |                          |
| 3.        | Wynagrodzenia                                    | 263 596,43                              | 139 618,77                            |                          |
| 4.        | Z tytułu dotacji                                 | 0,00                                    | 0,00                                  |                          |
| 5.        | Inne zobowiązania (w tym ZFŚS)                   | 36 699,23                               | 34 496,79                             |                          |
| 6.        | Inne                                             | 7 821,96                                | 7 589,25                              |                          |
| L.p.      | Zobowiązania długoterminowe                      | Okres wymagalności powyżej 1 roku       |                                       |                          |
|           |                                                  | <i>Stan na początek roku obrotowego</i> | <i>Stan na koniec roku obrotowego</i> |                          |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe (kaucje gwarancyjne) | 85 732,28                               | 85 732,28                             | <b>B. II.<br/>PASYWA</b> |
|           | Gwarancje należytego wykonania budowy            | 85 732,38                               | 85 732,28                             |                          |

Zobowiązania wynikają z otrzymanych na dzień 31.12.2021r, ale niezapłaconych terminowych faktur, wynagrodzeń i zobowiązań podatkowych.

Zobowiązania długoterminowe w postaci kaucji gwarancyjnych pozostały na zobowiązania długoterminowych z uwagi na upływający w 2023 roku termin wypłaty.

1. **Struktura zrealizowanych przychodów w przekroju rodzajów działalności struktura zgodna z układem rachunku zysków i strat**

1. Przychody z działalności Statutowej.

|    | Rodzaj przychodów                                          | 31.12.2020 r. | 31.12.2021 r. |             |
|----|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. | Przychody z działalności Statutowej                        | 11 140 536,77 | 12 255 641,04 | A. RZIS     |
| a) | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. | 7 583 962,02  | 8 112 972,45  | A.I. RZIS   |
|    | - Darowizny pieniężne                                      | 4 725 594,80  | 5 273 879,30  |             |
|    | - Zbiórki puszeki                                          | 330 035,87    | 368 364,93    |             |
|    | - Darowizny rzeczowe                                       | 119 282,53    | 250 256,21    |             |
|    | - Wpłaty 1%                                                | 2 400 488,82  | 2 215 872,01  |             |
|    | - Składki Członkowskie                                     | 8 560,00      | 4 600,00      |             |
| b) | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego.    | 3 550 057,73  | 4 026 272,35  | A. II. RZIS |
|    | - Usługi                                                   | 3 550 057,73  | 4 026 272,35  |             |
| c) | Przychody z pozostałej działalności statutowej.            | 6 517,02      | 116 396,24    | A.III.RZIS  |
|    | - w tym refaktury                                          | 6 517,02      | 6 765,62      |             |
| 2. | Przychody z działalności gospodarczej.                     | 233 071,64    | 241 179,11    | D. RZIS     |
| a) | Sprzedaż usług                                             | 210 955,29    | 3 861,95      |             |
| b) | Sprzedaż towarów                                           | 22 116,35     | 237 317,16    |             |
|    | Razem przychody z działalności operacyjnej                 | 11 373 608,41 | 12 597 430,25 |             |
| 3. | Przychody pozostałe operacyjne                             | 426 668,37    | 212 078,68    | I. RZIS     |
| 4. | Przychody finansowe                                        | 299 807,44    | 299 803,33    | K. RZIS     |
|    | Razem przychody roku                                       | 12 100 084,22 | 13 008 702,16 |             |

### 1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Pozostałe informacje o przychodach przyszłych okresów. Wyceny bilansowe:

| Lp.                          | Wyszczególnienie                                                                                                                      | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1.                           | Środki trwałe otrzymane w formie darowizny (odpisywane w koszty i przychody liniowo zgodnie z amortyzacją)                            | 51 173,86                        | 35 332,23                      |
| 2.                           | Otrzymane środki i nie rozliczone na dzień bilansowy (Granty) spisywane w koszty i przychody w momencie zakupu(F-r)                   | 55 171,00                        | 39 568,86                      |
| 3.                           | Należne składki członkowskie                                                                                                          | 0,00                             | 4 520,00                       |
| 4.                           | Darowizny rzeczowe nierozchodowane (pozostające w magazynie darowizn) na dzień bilansowy. Odpisane w przychody w momencie otrzymania. | 105 513,69                       | 100 610,10                     |
| <b>Suma RMP Pasywa B. IV</b> |                                                                                                                                       | <b>211 858,55</b>                | <b>180 031,19</b>              |

### 2. Struktura poniesionych kosztów.

#### 1. Koszty według poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z rachunkiem zysków i strat wg załącznika nr 6 Uor.

|    | Rodzaj kosztów                          | 31.12.2020 r.       | 31.12.2021 r.       |             |
|----|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1. | <b>Koszty z działalności Statutowej</b> | <b>6 863 249,26</b> | <b>8 366 413,54</b> | B. RZIS     |
| a) | Nieodpłatnej:                           | 1 884 069,51        | 668 483,89          | B.I. RZIS   |
| b) | Odpłatnej:                              | 4 972 600,44        | 7 497 395,43        | B. II. RZIS |
|    | - Koszty usług                          | 4 972 600,44        | 7 497 395,43        |             |
| c) | Pozostałe                               | 6 579,31            | 200 534,22          | B.III.RZIS  |

|    |                             |                     |                     |         |
|----|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 2. | Działalność gospodarcza     | 256 309,77          | 385 168,86          | E. RZIS |
| 3. | Koszty zarządu              | 669 839,85          | 804 673,61          | G. RZIS |
| 4. | Pozostałe koszty operacyjne | 18 622,13           | 189 295,26          | J. RZIS |
| 5. | Koszty finansowe            | 3 705,36            | 127,40              | L. RZIS |
|    | <b>Razem koszty</b>         | <b>7 811 726,37</b> | <b>9 745 678,67</b> |         |

1. b) koszty rodzajowe.

|     | Rodzaj kosztów               | 31.12.2020 r.       | 31.12.2021 r.       |
|-----|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | Amortyzacja                  | 473 753,87          | 680 646,66          |
| 2.  | Materiały i energia          | 472 225,57          | 731 472,18          |
| 3.  | Usługi obce                  | 1 679 877,52        | 2 398 209,60        |
| 4.  | Podatki i opłaty             | 340 516,68          | 79 679,33           |
| 5.  | Wynagrodzenia                | 3 741 865,92        | 4 408 648,06        |
| 6.  | Ubezpieczenia społeczne      | 650 458,53          | 796 495,24          |
| 7.  | Pozostałe koszty pracownicze | 161 727,68          | 135 957,53          |
| 8.  | Ubezpieczenia                | 23 900,03           | 0,00                |
| 9.  | Koszty PPK                   | 431,72              | 3 500,25            |
| 10. | Towary (książki)             | 0,00                | 0,00                |
| 11. | <b>Pozostałe koszty</b>      | <b>0,00</b>         | <b>47 925,17</b>    |
| 12. | Refaktura                    | 6 509,02            | 0,00                |
| 13. | Zuz. materiałów kuchnia      | 163 477,34          | 245 319,47          |
| 14. | <b>Rozliczenie kosztów</b>   | <b>7 714 743,88</b> | <b>9 527 853,49</b> |

|                                       |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Suma obrotów zaznaczonych kont</b> | <b>7 714 743,88</b> | <b>9 527 853,49</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|

4. 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

|                 | <b>31.12.2020 r.</b> | <b>31.12.2021 r.</b> |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| Przychód Ogółem | 12 100 084,22        | 13 008 702,16        |
| Koszty Ogółem   | 7 811 726,37         | 9 745 678,67         |
| <b>Dochód</b>   | <b>4 288 357,85</b>  | <b>3 263 023,49</b>  |

|                                                           |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Przychody do opodatkowania</b>                         | <b>31.12.2021 r.</b> |
| <b>Przychód ogółem</b>                                    | <b>13 008 702,16</b> |
| Naliczone nie otrzymane % od obligacji za 2021 r.         | -173 260,00          |
| <b>Naliczone nieotrzymane odsetki od lokat za 2021 r</b>  | <b>-1 811,04</b>     |
| Amortyzacja darowanych śr. trwałych                       | -15 841,63           |
| Otrzymane dotacje PFRON                                   | -53 932,65           |
| Otrzymane dotacje (administracja)                         | -15 602,14           |
| Pozostałe dotacje                                         | -12 838,40           |
| Otrzymane Granty                                          | -116 200,00          |
| Składki członkowskie                                      | -4 600,00            |
| <b>Przychody zwolnione i niepodlegające opodatkowaniu</b> | <b>-394 085,86</b>   |
| <b>Przychody doliczone z roku poprzedniego</b>            | <b>37 253,08</b>     |



|                                           |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|
| <b>Razem przychody podatkowe do CIT-8</b> | <b>12 651 869,38</b> |
|-------------------------------------------|----------------------|

Dochody Stowarzyszenia są wolne od podatku dochodowego z uwagi na korzystanie ze zwolnienia przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 6c oraz art. 17 ust 1, punkt 47 ,48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

|                                                                              |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Koszty ogółem na 31.12.2021 r.</b>                                        | <b>9 745 678,67</b> |
| <b>Zysk brutto</b>                                                           | <b>3 263 023,49</b> |
| Odsetki budżetowe (trwale)                                                   | <b>55,00</b>        |
| Amortyzacja PWUG                                                             | <b>122 349,66</b>   |
| Koszty grantów / dotacje gminne (trwale)                                     | <b>116 200,00</b>   |
| Amortyzacja finansowana ze środków zwolnionych                               | <b>558 297,00</b>   |
| <b>Koszty sfinansowane dotacją</b>                                           | 15 602,14           |
| <b>Koszty sfinansowane dotacją</b>                                           | 12 838,40           |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy (zmienne)                                  | -29 959,52          |
| Rezerwa na premie (zmienne)                                                  | 16 794,78           |
| Niewypłacone składki ZUS pracodawcy                                          | 137452,43           |
| Niewypłacone umowy zlecenia                                                  | 55 970,92           |
| Rezerwa emerytalna (zmienne) 62 900 z roku 2019) w 2020 roku odpis bez zmian | 19 412,65           |
| <b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania</b>                                | <b>1 025 013,46</b> |
| <b>Koszty podatkowe do CIT-8</b>                                             | <b>8 720 665,21</b> |
| <b>Dochód do opodatkowania</b>                                               | <b>3 931 204,17</b> |
| Dochody zwolnione z art.17 ust.1, pkt 4                                      | 3 787 159,42        |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Dochód do opodatkowania w CIT-8     | 144 045,00       |
| <b>Podatek naliczony do zapłaty</b> | <b>27 369,00</b> |

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz Statutowy jest głównym źródłem finansowania działalności statutowej. Powiększany uchwałami o coroczny wynik na działalności. Źródłem zwiększenia Funduszu Statutowego są uzyskane składki członkowskie, darowizny pieniężne, darowizny rzeczowe, środki pozyskane z 1%, odsetki finansowe oraz przychody z działalności gospodarczej pozostające do wykorzystania na cele statutowe. Wykorzystanie środków z funduszu następuje zgodnie ze statutem, na realizację celów statutowych, prowadzenie rehabilitacji psychicznej i fizycznej, tworzenie bazy sprzętu medyczno-rehabilitacyjnego, rozbudowę hospicjum i tworzenie nowych miejsc szeroko rozumianej opieki paliatywno-hospicyjnej. Na ochronę zdrowia, wolontariat i towarzyszenie w żałobie. Stan funduszu statutowego na dzień 31.12.2021 r. wynosi 34 965 436, 93 zł. Nie występowały i nie występują żadne wypłaty z funduszu statutowego (podstawowego).

| Fundusz Statutowy              | BO 01.01.2021 r. | Zwiększenia         | Zmniejszenia | BZ 31.12.2021 r.     |
|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 2020 i poprzednie lata         | 30 677 079,08    | 4 288 357,85        | 0,00         | 34 965 436,93        |
| <b>Razem Fundusz Statutowy</b> | 30 677 079,08    | <b>4 288 357,85</b> | 0,00         | <b>34 965 436,93</b> |

7. 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

| <b>Zużycie materiałów i energii Pochodząca z 1% PIT</b>                                    | <b>Kwota</b>         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych                                               | 8 209 069,74         |
| Uzyskane odsetki ze Środków 1%                                                             |                      |
| Uzyskana w roku obrotowym                                                                  | 2 230 276,51         |
| <b>Razem kwota uzyskana</b>                                                                | <b>10 439 346,25</b> |
| Kwota wydatkowana w ramach środków z 1%                                                    | 1 402 205,96         |
| <b>Środki z 1% pozostające na dzień bilansowy</b>                                          | <b>9 037 140,29</b>  |
| <b>Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1% PIT</b> | Kwota                |
| <b>Wynagrodzenia</b>                                                                       | <b>420 000,00</b>    |
| Zakup środków trwałych, wyposażenia i WNIP                                                 | 163 974,89           |

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Projekty inwestycyjne</b>                      | 55 157,60           |
| Wpłaty/ podpisy na ZFŚŚ (korektami)               | 83 817,18           |
| Wydatki na szkolenia, ubezpieczenia, BHP, itp..   | 33 528,51           |
| <b>Usługi</b>                                     | 556 256,75          |
| <b>opłaty</b>                                     | 1 791,84            |
| <b>Zużycie materiałów i energii</b>               | 87 649,19           |
| <b>Suma środków z 1% wykorzystane w 2021 roku</b> | <b>1 402 205,96</b> |

W 2021 roku Stowarzyszenie Puckie Hospicjum wydatkowało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **1 402 205,96 zł.**

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Brak informacji.

Data sporządzenia: 2022-05-27

Data zatwierdzenia: 2022-07-04

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 2021-12-31

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                             | Stan za              |                       |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|             |                                                                              | poprzedni rok        | bieżący rok           |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                      |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                   | <b>4 288 357,85</b>  | <b>3 235 654,49</b>   |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>                                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 1.          | Amortyzacja                                                                  | 473 753,87           | 680 646,66            |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | -299 807,44          | -299 803,33           |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00                 | 0,00                  |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw                                                          | 72 181,18            | -18 752,09            |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów                                                         | -75 654,28           | 130 727,40            |
| 7.          | Zmiana stanu należności                                                      | 30 995,98            | -471 247,52           |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -389 637,30          | -45 792,87            |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -604 734,97          | 290 334,47            |
| 10.         | Inne korekty                                                                 | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)</b>         | <b>3 495 454,89</b>  | <b>3 501 767,21</b>   |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                      |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                | <b>22 426 990,34</b> | <b>126 543,33</b>     |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym                                                 | 22 426 990,34        | 126 543,33            |
| a)          | w jednostkach powiązanych                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| b)          | w pozostałych jednostkach                                                    | 22 426 990,34        | 126 543,33            |
|             | - zbycie aktywów finansowych:                                                | 0,00                 | 0,00                  |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach                                              | 0,00                 | 0,00                  |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                               | 0,00                 | 0,00                  |
|             | - odsetki                                                                    | 299 807,44           | 126 543,33            |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                          | 22 127 182,90        | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                               | <b>11 967 441,91</b> | <b>13 679 034,59</b>  |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 967 441,91         | 2 679 034,59          |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym                                                   | 8 000 000,00         | 11 000 000,00         |
| a)          | w jednostkach powiązanych                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| b)          | w pozostałych jednostkach                                                    | 8 000 000,00         | 11 000 000,00         |
|             | - nabycie aktywów finansowych                                                | 8 000 000,00         | 11 000 000,00         |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe                                          | 0,00                 | 0,00                  |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>         | <b>10 459 548,43</b> | <b>-13 552 491,26</b> |

| C.   | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej                                                   |                      |                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| I.   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 1.   | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                 | 0,00                  |
| 2.   | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.   | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| 4.   | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| II   | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| 1.   | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00                 | 0,00                  |
| 2.   | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00                 | 0,00                  |
| 3.   | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00                 | 0,00                  |
| 4.   | Spląty kredytów i pożyczek                                                                                | 0,00                 | 0,00                  |
| 5.   | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| 6.   | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| 7.   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 0,00                 | 0,00                  |
| 8.   | Odsetki                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                  |
| 9.   | Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| III. | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| D.   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>                                       | <b>13 955 003,32</b> | <b>-10 050 724,05</b> |
| E.   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                                                  | <b>13 955 003,32</b> | <b>-10 050 724,05</b> |
|      | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              | 0,00                 | 0,00                  |
| F.   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>2 707 974,78</b>  | <b>16 662 978,10</b>  |
| G.   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>                                                   | <b>16 662 978,10</b> | <b>6 612 254,05</b>   |
|      | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                  | 36 699,23            | 34 496,79             |

Sporządzono dnia:2022-05-27

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień: 2021-12-31

| Wiersz | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane na koniec       |                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|        |                                                                                                                      | roku poprzedniego    | roku bieżącego       |
| I.     | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>30 677 079,08</b> | <b>34 965 436,93</b> |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - korekty błędów:                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| I.a.   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | <b>30 677 079,08</b> | <b>34 965 436,93</b> |
| 1.     | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu:</b>                                                              | <b>26 335 923,67</b> | <b>30 677 079,08</b> |
| 1.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              | 4 341 155,41         | 4 288 357,85         |
|        | a) zwiększenie (z tytułu:)                                                                                           | 4 341 155,41         | 4 288 357,85         |
|        | wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                      | 4 341 155,41         | 4 288 357,85         |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
|        | umorzenie udziałów (akcji)                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.   | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                        | 30 677 079,08        | 34 965 436,93        |
| 2.     | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - pokrycia straty                                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.   | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.     | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - zbycia środków trwałych                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.2.   | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.     | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.1.   | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.     | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 5.1.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
|        | <b>- korekty błędów</b>                                                                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 5.2.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                                | 4 341 155,41         | 0,00                 |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |

|             |                                                                                                  |                      |             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 | 0,00                 | 0,00        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 4 341 155,41         | 0,00        |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00                 | 0,00        |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)                                                    | 0,00                 | 0,00        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               | 0,00                 | 0,00        |
|             | - korekty błędów                                                                                 | 0,00                 | 0,00        |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | 0,00                 | 0,00        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 0,00                 | 0,00        |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               | 0,00                 | 0,00        |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 0,00                 | 0,00        |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | 0,00                 | 0,00        |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00                 | 0,00        |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 4 288 357,85         | 0,00        |
|             | b) strata netto                                                                                  | 0,00                 | 0,00        |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                | 0,00                 | 0,00        |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>34 965 436,93</b> | <b>0,00</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |

Sporządzono dnia:2022-05-27

Marzena Kaszuba

Anna Jochim-Labuda  
Alicja Makowska  
Rafał Grądzki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości