

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 8 7 1 5 8 8 6 7 7</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 3 1 1 1 0</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE PUCKIE HOSPICJUM PW. ŚW. OJCA PIO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	PUCK
Gmina	PUCK	Miejscowość	PUCK
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	PUCKI		Gmina
Ulica	DZIEDZICTWA JANA PAWŁA II		Nr domu
Miejscowość	PUCK	Kod pocztowy	84-100
		Pocztą	PUCK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość
Ulica	Nr domu		Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

Wypożyczenie 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 i wyposażenia, 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.

Stowarzyszenie nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Stowarzyszenie środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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.

Zapasy 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 zweryfikowane 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, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

W 2024 odpisów aktualizujących należności nie dokonywano.

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.

Lokaty zakladane na okres powyżej 12 m-czy kwalifikuje się, jako inwestycje długoterminowe.

Na dzień bilansowy lokaty są wyceniane i korygowane o naliczone, lecz nie otrzymane odsetki.

Do długoterminowych inwestycji zaliczamy również Obligacje Skarbowe 3 lub 4-letnie.

Na dzień bilansowy obligacje te, są wyceniane i korygowane o naliczone, lecz nie otrzymane odsetki.

Obligacje mają ściśle określoną ilość oraz wartość zakupu. Określony jest też termin wykupu danych obligacji

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych Stowarzyszenie wykazuje rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych (ubezpieczenia samochodów, majątku i ubezpieczenia osobowe).

Fundusz nie zawiera odpisów z aktualizacji wyceny, funduszy zapasowych i rezerwowych. Załącznikiem do sprawozdania jest wykaz zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym.

Rezerwy w bilansie ujmowane są wówczas, gdy na Stowarzyszeniu ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, zgodnie z ustawą UoR.

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 lub 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.

Korekty dotacji, subwencji i darowizn ujmowane są w kosztach roku, którego dotyczyły.

	Ustalenia wyniku finansowego 1. Przychody Wszystkie otrzymane środki pieniężne ujmowane są w przychodach w momencie ich otrzymania, z pominięciem środków pochodzących z Grantów, które są przychodem w momencie poniesienia kosztów. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów, ujmuje się w rachunku zysków i strat, w momencie przekazania nabywcy i ma zastosowanie do tych aktywów, które przestały być trwale zaangażowane w działalność Stowarzyszenia. Odsetki od lokat i obligacja ujmowane są w przychodach finansowych. Otrzymane darowizny rzeczowe o wartości powyżej 10 000,00 zł 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 kosztem do momentu wydania z magazynu. Przychodem są jednak uzyskane rzeczy w momencie ich otrzymania- wycenione i ujęte na koncie przychodowym „7”. Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. 2. Różnice kursowe. Na dzień bilansowy różnice kursowe wykazywane są per saldo. W zależności od wyniku ujmowane są w pozostałe przychody operacyjne lub koszty operacyjne. 3. Koszty. W koszty rodzajowe księgowane są wynagrodzenia, koszty ZUS, koszty usług zewnętrznych o ile nie są usługami inwestycyjnymi, wydane do użytku środki trwałe, wyposażenie lub wartości niematerialne i prawne. Do kosztów zaliczamy też wydany z magazynu materiał na podstawie dokumentu RW, RWH, RWG, itp. Rozchód darowizn dokumentem RWH rozpoznawany jest po indeksie. Kosztem jest również koszt własny sprzedanych wyrobów po wydaniu z magazynu wyrobów gotowych. (WZ). Klasyfikacja przychodów i kosztów do poszczególnych rodzajów działalności. Zgodnie ze Statutem oraz ustawą OPP dzielimy koszty i przychody na: • nieodpłatna działalność pożytku publicznego (nieodpłatna działalność statutowa), Pozycja A I Rachunku Zysków i Strat, koszty pozycja B I Rachunku Zysków i Strat, • odpłatna działalność pożytku publicznego (odpłatna działalność statutowa). Pozycja A II Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B II Rachunku Zysków i Strat, • pozostała działalność statutowa, Pozycja A III przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B III Rachunku Zysków i Strat, • działalność gospodarcza, pozycja D - przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja E Rachunku Zysków i Strat. • Koszty Zarządu, Poz. G Rachunku Zysków i Strat. • Pozostałe Przychody i Koszty Operacyjne, poz. I. oraz J, Rachunku Zysków i Strat. • Przychody i koszty finansowe, poz. K i L Rachunku Zysków i Strat. Do nieodpłatnej działalności zaliczamy działalność w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, za którą nie pobieramy wynagrodzenia od adresatów tych działań. Działania te mieszczą się w zamkniętym katalogu zadań publicznych, umieszczonych w statucie Stowarzyszenia. Pierwszoplanową działalnością Stowarzyszenia jest świadczenie usług opieki medycznej paliatywnej związanej z kontraktem NFZ, którą zaliczamy do nieodpłatnej działalności statutowej. Do nieodpłatnej działalności zaliczamy, zarówno koszty jak i przychody, które związane są z pozyskiwaniem: darowizn, dotacji, zbiorów publicznych, przychodów ze składek członków stowarzyszenia, przychodów 1,5%. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego służą wyłącznie pokryciu kosztów związanych działalnością statutową jako organizacji OPP. Do kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego zaliczamy; koszty związane z utrzymaniem Hospicjum Stacjonarnego, Hospicjum Domowego, Poradni Medycyny Paliatywnej, że wsparciem dzieci osieroconych, wsparciem osób w żałobie, koszty akcji wolontariatu, koszty zajęć seminaryjnych, koszty administracyjne związane z tymi działaniami, koszty edukacji opieki paliatywnej i koszty zakupu sprzętu medycznego, wyposażenia medycznego, koszty komunikacji z darczyńcami. Od pacjentów ani ich rodzin nie są pobierane opłaty za usługi medyczne realizowane w ramach kontraktu NFZ. Do odpłatnej działalności pożytku publicznego zaliczamy przychody i koszty działań dydaktycznych medycznych związanych z opieką nad osobami niesamodzielnymi, najmu gabinetów medycznych, po godzinach urzędowania PMP oraz najmu pokoi gościnnych i innych pomieszczeń Stowarzyszenia. Do pozostałej działalności statutowej zaliczamy koszty i przychody (refaktury) dotyczące badań laboratoryjnych wykonywanych przez zewnętrzne ośrodki medyczne od osób niebędących naszymi pacjentami. Badania laboratoryjne dla ludności wykonywane są przez zewnętrzną wyspecjalizowaną jednostkę. Do przychodów i kosztów z działalności gospodarczej zaliczamy: Pozycja I Rachunku zysków i strat, koszty pozycja „J”. a) przychody z tytułu sprzedawanych posiłków, najmu sprzętu rehabilitacyjnego, szkoleń o tematyce innej niż hospicyjna i medyczna, dla osób spoza Stowarzyszenia, sprzedaży książek, zniczy, świec, kubków. b) koszty zakupu materiałów i usług związanych z wytworzeniem posiłków, kosztów zakupu książek, kosztów napraw sprzętu w tym samochodu używanego do działalności gospodarczej i innych towarów sprzedażowych, c) przychodów i kosztów kwalifikujących się do działalności gospodarczej, np.: sponsoring, doradztwo. Koszty Zarządu. Pozycja G Rachunku zysków i strat. Koszty Zarządu w przypadku organizacji pozarządowej obejmują koszty, które organizacja ponosi niezależnie od realizacji zadań statutowych lub prowadzenia działalności gospodarczej. Zaliczamy do nich również część kosztów administracyjnych poszczególnych komórek- alokowanych przez klucze podziałowe zalecane przez SRK. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału w roku obrotowym, którego dotyczą niezależnie od płatności. Koszty ewidencjonuje się według narzuconego w 2022 Nowego Standardu Rachunku Kosztów dla jednostek medycznych. Również ich alokowanie na powstałe OPK podstawowe jest z góry ustalone. Jednakże w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości (r z i s) muszą być wykazane w konkretnej wskazanej ustawą pozycji. Koszty administracyjne. Zgodnie z Nowym Standardem Rachunku Kosztów dla jednostek medycznych, koszty administracyjne mają z góry ustalone rozporządzeniem miejsce powstawania i sposób alokowania ich na OPK podstawowe medyczne, tak jak koszty zarządu.
--	---

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 oraz załącznika nr 1 do 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 sporządzany w układzie wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, 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.

Pozostałe (opcjonalnie)

„Projekt Blisko chorego II”

W 2024 roku projekt bliskochorego.pl 2 został zakończony i przekazany do użytkowania. Portal został włączony do projektu MZO.

„MZO,” to projekt z zakładaną unikalną formułą usług w zespołach opiekuńczych. Projekt rozwijający i kontynuujący dotychczasowe wartości i działalność Hospicjum. W roku 2024 trwały dalsze prace rozwijające usługę.

„Cyferki na Sterydach” -to projekt wdrażający nowe rozwiązania kadrowo-płacowe. Obowiązek dostosowania się do wytycznych Agencji Taryfikacji AOTMiT i nowego standardu rachunku kosztów, zmusił nas do zmiany oprogramowania kadrowo-płacowego oraz księgowego. W roku 2024 trwały prace wdrożeniowe systemu kadrowo-płacowego.

W 2024 roku w Stowarzyszeniu nie dokonano zakończenia prac rozwojowych i nie dokonywano odpisów określonych w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	52 951 176,02	24 755 893,42
I.	Wartości niematerialne i prawne	631 141,78	410 644,84
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 883 941,70	11 469 257,78
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	38 149 872,09	11 588 290,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 286 220,45	1 287 700,80
B.	Aktywa obrotowe	13 685 368,73	30 111 283,24
I.	Zapasy	512 438,64	429 781,82
II.	Należności krótkoterminowe	2 366 790,96	924 491,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 737 610,77	28 705 948,26
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 528,36	51 061,31
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	66 636 544,75	54 867 176,66
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	63 505 181,96	52 341 200,65
I.	Fundusz statutowy	52 341 200,65	42 647 821,23
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	11 163 981,31	9 693 379,42
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 131 362,79	2 525 976,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	923 053,72	495 825,65
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 427 013,45	1 313 521,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	781 295,62	716 628,55
	Pasywa razem	66 636 544,75	54 867 176,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A.	Przychody z działalności statutowej	23 390 069,16	19 350 972,50
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 310 561,78	19 264 002,49
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	73 671,06	82 907,55
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 836,32	4 062,46
B.	Koszty działalności statutowej	13 522 911,32	11 969 680,04
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 262 135,05	11 684 003,95
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	253 051,41	280 360,31
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	7 724,86	5 315,78
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	9 867 157,84	7 381 292,46
D.	Przychody z działalności gospodarczej	374 540,85	470 149,08
E.	Koszty działalności gospodarczej	473 526,71	439 773,10
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-98 985,86	30 375,98
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 599 911,05	1 316 758,10
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	8 168 260,93	6 094 910,34
I.	Pozostałe przychody operacyjne	167 576,89	151 693,52
J.	Pozostałe koszty operacyjne	64 748,78	20 440,64
K.	Przychody finansowe	2 956 738,65	3 472 945,14
L.	Koszty finansowe	41 743,38	4 031,94
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	11 186 084,31	9 695 076,42
N.	Podatek dochodowy	22 103,00	1 697,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	11 163 981,31	9 693 379,42

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 341 200,65	42 647 821,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	52 341 200,65	42 647 821,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	42 647 821,23	38 201 091,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 693 379,42	4 446 729,81
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 693 379,42	4 446 729,81
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeznaczenie nadwyżki finansowej na zwiększenie funduszu	9 693 379,42	4 446 729,81
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	52 341 200,65	42 647 821,23
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 693 379,42	4 446 729,81
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 693 379,42	4 446 729,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 693 379,42	4 446 729,81
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	9 693 379,42	4 446 729,81
	- przeniesienie na kapitał podstawowy	9 693 379,42	4 446 729,81
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	11 163 981,31	9 693 379,42
	a) zysk netto	11 163 981,31	9 693 379,42
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 505 181,96	52 341 200,65
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 505 181,96	52 341 200,65

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	11 163 981,31	9 691 091,83
II.	Korekty razem	1 212 747,46	-2 062 736,17
1.	Amortyzacja	1 011 271,75	846 554,45
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 956 738,65	-3 472 945,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	427 228,06	-92 595,34
6.	Zmiana stanu zapasów	82 656,82	-125 583,95
7.	Zmiana stanu należności	1 442 299,11	209 236,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	113 491,64	141 254,14
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 080 653,77	431 343,17
10.	Inne korekty	11 884,96	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 376 728,77	7 628 355,66
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 863 316,17	2 641 383,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 863 316,17	2 641 383,39
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	2 863 316,17	2 641 383,39
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	2 863 316,17	2 641 383,39
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	33 208 382,43	721 257,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 214 382,43	497 677,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	31 994 000,00	223 580,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	31 994 000,00	223 580,00
	- nabycie aktywów finansowych	31 994 000,00	223 580,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30 345 066,26	1 920 126,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	8 297 600,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	8 297 600,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	8 297 600,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-17 968 337,49	17 846 082,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 670 737,49	9 548 482,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	28 705 948,26	10 859 866,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 737 610,77	28 705 948,26
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	11 186 084,31			9 695 076,42		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	12 075 916,20			10 910 844,41		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	366 784,74			1 506 258,02		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			1 085 148,20		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 388 573,79			1 275 875,54		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-15 621,93			369 934,66		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	116 335,23			8 932,39		
K.	Podatek dochodowy	22 103,00			1 697,00		

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa 2024

Sprawozdanie Finansowe za 2024

ZESTAWIENIE SKŁADNIKÓW SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

STOWARZYSZENIA PUCKIE HOSPICJUM PW. ŚW. OJCA PIO.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje Ogólne
2. Założenie kontynuacji działania
3. Przyjęte zasady/polityka rachunkowości

II. Bilans

III. Rachunek Zysków i Strat

IV. Informacja dodatkowa

V. Rachunek przepływów pieniężnych

VI. Zestawienie zmian w Funduszu Statutowym.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje Ogólne.

Stowarzyszenie Puckie Hospicjum pw. Św. Ojca Pio jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego Gdańsk-Północ pod nr KRS 0000231110 i datą wpisu 23 marca 2005 roku.

W dniu 14 lutego 2006 roku, Stowarzyszenie Puckie Hospicjum otrzymało status Organizacji Pożytku Publicznego.

Stowarzyszeniu nadano numer ewidencji podatkowej NIP: 5871588677.

Stowarzyszenie jest dobrowolnym samorządnym trwałym zrzeszeniem o celach niezarobkowych. Jego cechy określa art. 2 ust. 1 Prawa o Stowarzyszeniach.

Prowadzi nieodpłatną, jak i odpłatną działalność pożytku publicznego, a także w ograniczonym zakresie działalność gospodarczą.

Stowarzyszenie jest jednostką samodzielną, nie posiadającą jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Celem działania Stowarzyszenia jest:

- całościowa opieka nad chorymi w terminalnym okresie choroby, a szczególnie choroby nowotworowej, którzy zakończyli leczenie przyczynowe,
- towarzyszenie choremu i jego rodzinie (niezależnie od ich przekonań i światopoglądu),
- szkolenie i udzielanie pomocy rodzinom w sprawowaniu opieki nad chorymi w terminalnej fazie tej choroby nowotworowej pozostającymi w domach,
- szkolenie ochotników Wolontariuszy do pomocy w opiece nad chorymi przebywającymi w hospicjum i w domach,
- propagowanie w społeczeństwie wzorów opieki hospicyjnej.

2. Założenie kontynuacji działania.

Czas działania Stowarzyszenia.

Zgodnie ze Statutem czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku, przy założeniu kontynuowania działalności statutowej, przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, 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.

Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r, w porównaniu do danych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

W skład Stowarzyszenia nie wchodzi jednostki wewnętrzne samodzielnie sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia.

Na dzień 31.12.2024 r. w skład Zarządu wchodzi:

- Anna Jochim-Labuda Dyrektor / Członek Zarządu
- Alicja Makowska Dyrektor / Członek Zarządu
- Rafał Grądzki / Członek Zarządu

W dniu 29.01.2025 roku Uchwałą nr 6/29/01/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia powierzono p. Aleksandrze Lademann funkcję Członka Zarządu.

Na dzień 31.12.2024 r. w skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

- Zygmunt Orzeł Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- Maria Nowakowska Członek Komisji Rewizyjnej
- Ewa Mączka Członek Komisji Rewizyjnej

3. Przyjęte zasady/polityka rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 oraz załącznika nr 1 do 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 sporządzany w układzie wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, 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.

2. Wartości niematerialne i prawne.

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.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla WNiP:

Licencje, oprogramowanie	od 20%	rocznie
B+R projekty zakończone sukcesem	od 20% do 50%	rocznie
Inne WNiP	od 20% do 100%	rocznie

3. Rzeczowe aktywa trwałe

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.

Wyposażenie 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 i wyposażenia, 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.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

1.	grunty	0%	rocznie
2.	budowle i budynki	2,50%	rocznie

3.	urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	14%-100%	rocznie
4.	sprzęt komputerowy	30%-100%	rocznie
5.	środki transportu	20%-100%	rocznie
6.	inne środki trwałe	10%-100%	rocznie

4. Środki trwałe w budowie.

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.

Stowarzyszenie nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Stowarzyszenie środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

5. Zapasy / rzeczowe składniki aktywów obrotowych

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.

Zapasy 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.

6. Należności krótko- i długookresowe.

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, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

W 2024 odpisów aktualizujących należności nie dokonywano.

7. Inwestycje krótkoterminowe.

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.

Lp.	Waluta	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1	USD	4,1012	3,9350
2	EUR	4,2730	4,3480
3	GBP	5,1488	4,9997
4	CZK	0,1699	0,1759
5	NOK	0,3624	0,3867
6	BGN	2,1847	2,2231

Lokaty środków pieniężnych o okresie do 12 miesięcy kwalifikuje się jako inwestycje krótkoterminowe.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa, w:

- a) Art.62a, ust.1 Ustawy z dnia 29.08.1997 roku. -Prawo Bankowe (Dz.U. z 2021 roku poz.2439, z późn. Zm.),
- b) Art.3b ust.1 Ustawy z dnia 05.11.2009 roku o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r, poz. 924, 1358,1488 i 1933), nie wystąpiły.

Obligacje Skarbu Państwa o terminie wykupu krótszym niż 12 miesięcy, zgodnie z zawartą umową kwalifikuje się jako inwestycje krótkoterminowe.

W roku 2024 Stowarzyszenie nabyło portfel inwestycyjny Skarbiec TFI S.A. Środki lokowane są w obligacje Skarbu Państwa.

8. Inwestycje długoterminowe.

Lokaty zakładane na okres powyżej 12 m-czy kwalifikuje się, jako inwestycje długoterminowe.

Na dzień bilansowy lokaty są wyceniane i korygowane o naliczone, lecz nie otrzymane odsetki.

Do długoterminowych inwestycji zaliczamy również Obligacje Skarbowe 3 lub 4-letnie.

Na dzień bilansowy obligacje te, są wyceniane i korygowane o naliczone, lecz nie otrzymane odsetki.

Obligacje mają ściśle określoną ilość oraz wartość zakupu. Określony jest też termin wykupu danych obligacji

9. Rozliczenia międzyokresowe.

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych Stowarzyszenie wykazuje rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych (ubezpieczenia samochodów, majątku i ubezpieczenia osobowe).

10. Fundusz Własny.

Fundusz Własny składa się z Funduszu Statutowego oraz bieżącego wyniku finansowego. Fundusz jest głównym źródłem finansowania działalności statutowej.

Fundusz Własny	BO 01.01.2024 r	Zwiększenia Funduszu	Wykorzystanie funduszu	BZ 31.12.2024r
2024 i poprzednie	52 341 200,65	11 163 981,31	0,00	63 505 181,96
Razem Fundusz Własny	52 341 200,65	11 163 981,31	0,00	63 505 181,96

Fundusz nie zawiera odpisów z aktualizacji wyceny, funduszy zapasowych i rezerwowych. Załącznikiem do sprawozdania jest wykaz zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym.

Propozycja podziału wyniku finansowego to zwiększenie Funduszu Statutowego o kwotę wypracowanego wyniku finansowego za dany rok. Proponuje się przeznaczenie wyniku finansowego netto za rok 2024 w kwocie 11 163 981,31 na zwiększenie Funduszu Statutowego.

Uchwałą nr 9/24/06/2024 z dnia 24.06.2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia przeznaczyło nadwyżkę finansową w kwocie 9 693 379,42 na zwiększenie funduszu statutowego Stowarzyszenia.

Źródłem zwiększenia Funduszu Statutowego jest uzyskany wynik finansowy, na który składają się: uzyskane składki członkowskie, darowizny pieniężne, darowizny rzeczowe, środki pozyskane z 1,5%, odsetki finansowe z lokat i obligacji oraz przychody z działalności gospodarczej pozostające do wykorzystania na cele statutowe.

Nie występowały i nie występują żadne wypłaty z funduszu statutowego (podstawowego).

Fundusz Statutowy nie posiada struktury własności i nie dzieli się na udziały, ani akcje. Członkowie Stowarzyszenia działają pro bono i nie partycypują w żaden sposób w osiągniętych wynikach finansowych Stowarzyszenia.

11. Rezerwy.

Rezerwy w bilansie ujmowane są wówczas, gdy na Stowarzyszeniu ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, zgodnie z ustawą UoR.

Rezerwy utworzono między innymi, na:

- a) świadczenia pracownicze (niewykorzystane urlopy), (premie regulaminowe), (odprawy emerytalne i rentowe- wyceniane przez Aktuariusza),
- b) koszty usług obcych (dostawy niefakturowane).

12. Zobowiązania.

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.

13. Dotacje, Subwencje i Darowizny.

Dotacje, subwencje i darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja lub 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.

Korekty dotacji, subwencji i darowizn ujmowane są w kosztach roku, którego dotyczyły.

14. Ustalanie wyniku finansowego.

1. Przychody

Wszystkie otrzymane środki pieniężne ujmowane są w przychodach w momencie ich otrzymania, z pominięciem środków pochodzących z Grantów, które są przychodem w momencie poniesienia kosztów. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów, ujmuje się w rachunku zysków i strat, w momencie przekazania nabywcy i ma zastosowanie do tych aktywów, które przestały być trwale zaangażowane w działalność Stowarzyszenia.

Odsetki od lokat i obligacja ujmowane są w przychodach finansowych.

Otrzymane darowizny rzeczowe o wartości powyżej 10 000,00 zł przyjmowane są do magazynu i księgowane w przychody przyszłych okresów. W momencie wydania do użytkowania, 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 kosztem do momentu wydania z magazynu. Przychodem są jednak uzyskane rzeczy w momencie ich otrzymania- wycenione i ujęte na koncie przychodowym „7”.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

2. Różnice kursowe.

Na dzień bilansowy różnice kursowe wykazywane są per saldo. W zależności od wyniku ujmowane są w pozostałe przychody operacyjne lub koszty operacyjne.

3. Koszty.

W koszty rodzajowe księgowane są wynagrodzenia, koszty ZUS, koszty usług zewnętrznych o ile nie są usługami inwestycyjnymi, wydane do użytku środki trwałe, wyposażenie lub wartości niematerialne i prawne. Do kosztów zaliczamy też wydany z magazynu materiał na podstawie dokumentu RW, RWH, RWG, itp. Rozchód darowizn dokumentem RWH rozpoznawany jest po indeksie.

Kosztem jest również koszt własny sprzedanych wyrobów po wydaniu z magazynu wyrobów gotowych. (WZ).

Klasyfikacja przychodów i kosztów do poszczególnych rodzajów działalności.

Zgodnie ze Statutem oraz ustawą OPP dzielimy koszty i przychody na:

- nieodpłatna działalność pożytku publicznego (nieodpłatna działalność statutowa),
Pozycja A I Rachunku Zysków i Strat, koszty pozycja B I Rachunku Zysków i Strat,
- odpłatna działalność pożytku publicznego (odpłatna działalność statutowa).
Pozycja A II Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B II Rachunku Zysków i Strat,
- pozostała działalność statutowa,
Pozycja A III przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B III Rachunku Zysków i Strat,

- działalność gospodarcza,
pozycja D - przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja E Rachunku Zysków i Strat.
- *Koszty Zarządu, Poz. G Rachunku Zysków i Strat.*
- *Pozostałe Przychody i Koszty Operacyjne, poz. I. oraz J, Rachunku Zysków i Strat.*
- *Przychody i koszty finansowe, poz. K i L Rachunku Zysków i Strat.*

Do nieodpłatnej działalności zaliczamy działalność w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, za którą nie pobieramy wynagrodzenia od adresatów tych działań. Działania te mieszczą się w zamkniętym katalogu zadań publicznych, umieszczonych w statucie Stowarzyszenia.

Pierwszoplanową działalnością Stowarzyszenia jest świadczenie usług opieki medycznej paliatywnej związanej z kontraktem NFZ, którą zaliczamy do nieodpłatnej działalności statutowej. Do nieodpłatnej działalności zaliczamy, zarówno koszty jak i przychody, które związane są z pozyskiwaniem: darowizn, dotacji, zbiorów publicznych, przychodów ze składek członków stowarzyszenia, przychodów 1,5%.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego służą wyłącznie pokryciu kosztów związanych z działalnością statutową jako organizacji OPP.

Do kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego zaliczamy; koszty związane z utrzymaniem Hospicjum Stacjonarnego, Hospicjum Domowego, Poradni Medycyny Paliatywnej, że wparciem dzieci osieroconych, wsparciem osób w żałobie, koszty akcji wolontariatu, koszty zajęć seminaryjnych, koszty administracyjne związane z tymi działaniami, koszty edukacji opieki paliatywnej i koszty zakupu sprzętu medycznego, wyposażenia medycznego, koszty komunikacji z darczyńcami.

Od pacjentów ani ich rodzin nie są pobierane opłaty za usługi medyczne realizowane w ramach kontraktu NFZ.

Do odpłatnej działalności pożytku publicznego zaliczamy przychody i koszty działań dydaktycznych medycznych związanych z opieką nad osobami niesamodzielnymi, najmu gabinetów medycznych, po godzinach urzędowania PMP oraz najmu pokoi gościnnych i innych pomieszczeń Stowarzyszenia.

Do pozostałej działalności statutowej zaliczamy koszty i przychody (refaktury) dotyczące badań laboratoryjnych wykonywanych przez zewnętrzne ośrodki medyczne od osób niebędących naszymi pacjentami.

Badania laboratoryjne dla ludności wykonywane są przez zewnętrzną wyspecjalizowaną jednostkę.

Do przychodów i kosztów z działalności gospodarczej zaliczamy:

Pozycja I Rachunku zysków i strat, koszty pozycja „J”.

- a) przychody z tytułu sprzedawanych posiłków, najmu sprzętu rehabilitacyjnego, szkoleń o tematyce innej niż hospicyjna i medyczna, dla osób spoza Stowarzyszenia, sprzedaży książek, zniczy, świec, kubków.
- b) koszty zakupu materiałów i usług związanych z wytworzeniem posiłków, kosztów zakupu książek, kosztów napraw sprzętu w tym samochodu używanego do działalności gospodarczej i innych towarów sprzedażowych,
- c) przychodów i kosztów kwalifikujących się do działalności gospodarczej, np.: sponsoring, doradztwo.

Koszty Zarządu.

Pozycja G Rachunku zysków i strat.

Koszty Zarządu w przypadku organizacji pozarządowej obejmują koszty, które organizacja ponosi niezależnie od realizacji zadań statutowych lub prowadzenia działalności gospodarczej. Zaliczamy do nich również część kosztów administracyjnych poszczególnych komórek- alokowanych przez klucze podziałowe zalecane przez SRK. Koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału w roku obrotowym, którego dotyczą niezależnie od płatności. Koszty ewidencjonuje się według narzuconego w 2022 Nowego Standardu Rachunku Kosztów dla jednostek medycznych. Również ich alokowanie na powstałe OPK

podstawowe jest z góry ustalone. Jednakże w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości (r z i s) muszą być wykazane w konkretnej wskazanej ustawą pozycji.

Koszty administracyjne.

Zgodnie z Nowym Standardem Rachunku Kosztów dla jednostek medycznych, koszty administracyjne mają z góry ustalone rozporządzeniem miejsce powstawania i sposób alokowania ich na OPK podstawowe medyczne, tak jak koszty zarządu.

II. BILANS

Bilans wykazuje sumę aktywów i pasywów w kwocie **66 636 544,75 zł.**

W aktywach główną pozycją są aktywa trwałe i stanowią **71,76 %** aktywów ogółem.

Drugą najważniejszą pozycją są aktywa obrotowe, które stanowią **28,24 %** aktywów ogółem.

Główną pozycją pasywów natomiast jest fundusz własny, który stanowi **95,31 %** pasywów ogółem.

Pozostałą część (**17,59 %**) stanowią zobowiązania i pozostałe fundusze (w tym FGŚS).

Udział funduszu statutowego w funduszu własnym **82,41 %**.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem w funduszach własnych **4,92 %**.

Rezerwy na zobowiązania w zobowiązaniach ogółem **29,53 %**.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

Rachunek wyników za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zamknął się dodatnim wynikiem netto **11 163 981,31 zł.**

Główną pozycją są przychody z działalności statutowej nieodpłatnej i wynoszą

23 310 561,78 zł, co stanowi **86,69 %** przychodów ogółem roku 2024.

Przychody z działalności gospodarczej stanowią **1,39 %** przychodów ogółem roku 2024.

Pozostałe przychody operacyjne to **0,22 %** przychodów ogółem roku 2024.

Przychody finansowe (głównie odsetki z obligacji skarbowych oraz lokat) **11 %** przychodów ogółem roku 2024.

Na wypracowanie takiego wyniku miały głównie wpływ środki z 1,5%, darowizny oraz środki z oprocentowania lokat i obligacji oraz NFZ.

Dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1 pkt2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r.poz.1800, z późniejszymi zmianami 2) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek nie wystąpiły.

IV. INFORMACJA DODATKOWA ZA OKRES 01.01.2024 R. – DO 31.12.2024 R.

Sprawozdanie Finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6, a informacje dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

1. Informacja o zobowiązaniach finansowych Stowarzyszenia.

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnione w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo na dzień 31.12.2024 - nie wystąpiły.

Kaucje gwarancyjne w roku 2024 nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe w 2024 roku w Stowarzyszeniu nie wystąpiły.

2. Kredyty i pożyczki organizacji.

Kredyty i pożyczki w organizacji w 2024 roku

Zabezpieczenia na majątku Stowarzyszenia

Sprawy sądowe na zobowiązaniach

nie wystąpiły

nie wystąpiły

nie wystąpiły

Informacja o zaliczkach i kredytach w organach administracji, zarządzających i nadzorujących.

W roku 2024 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.

W stowarzyszeniu nie występują żadne zobowiązania zabezpieczeń na majątku jednostki.

3. Uzupełniające dane o rzeczowych aktywach trwałych, zapasach, należnościach krótkoterminowych, środkach pieniężnych oraz pasywach.

a) Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych brutto za rok 2024

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Programy komputerowe	98 881,00	0	603,99	0	603,99	0	7 671,51	0	7 671,51	91 813,48
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	848 999,65	0	499 714,10	0	499 714,10	0	0	0	0	1 348 713,75
3.	Razem	947 880,65	0,00	500 318,09	0,00	500 318,09	0,00	7 671,51	0,00	7 671,51	1 440 527,23

b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Programy komputerowe	98 881,00	0	603,99	0	603,99	7 671,51	91 813,48	0	0
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	438 354,81	0	279 217,16	0	279 217,16	0	717 571,97	410 644,84	631 141,78
3.	Razem	537 235,81	0,00	279 821,15	0,00	279 821,15	7 671,51	809 385,45	410 644,84	631 141,78

c) Zestawienie środków trwałych brutto oraz środków trwałych w budowie za rok 2024.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Budynki i budowle	8 966 927,17	0	0	0	0,00	0	0	0	0	8 966 927,17
2.	Grunty	2 861 830,00	0	520072,50	0	520 072,50	0	0	0	0	3 381 902,50
3.	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	235 947,64	0	84892,98	0	84 892,98	0	0	0	0	320 840,62
4.	Środki transportu	576 256,80	0	141861,00	0	141 861,00	0	25500,00	0	25500,00	692 617,80
5.	Maszyny, urządzenia, wyposażenia	1 026 176,74	0	90706,31	0	90 706,31	0	3690,00	0	3690,00	1 113 193,05
6.	Pozostałe środki trwałe	922 433,01	0	70582,92	0	70 582,92	0	0	0	0,00	993 015,93
7.	Razem	14 589 571,36	0,00	908 115,71	0,00	908 115,71	0,00	29 190,00	0,00	29 190,00	15 468 497,07
8.	Rozbudowa Puckiego Stowarzyszenia (081)	32 023,75	0	52 869,23	0	52 869,23	0	0	84892,98	84892,98	0,00
9.	Środki trwałe w budowie (082)	0	0	686 523,10	0	686 523,10	0		668 844,50	668 844,50	17 678,60
10.	Środki trwałe w budowie: Inwestycja Asnyka RDO (083)	788 220,57	0	123 293,16	0	123 293,16	0	0	0	0	1 044 084,53
11.	Razem	820 244,32	0	862 685,49	0	862 685,49	0	0,00	753 737,48	753737,48	1 061763,13
12.	Razem	15 409 815,68	0	1 770 801,20	0,00	1 770 801,20	0,00	29 190,00	753 737,48	782 927,48	16 530 260,2
13.	Zaliczka na zakup ŚT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	OGÓŁEM	15 409 815,68	0	1 770 801,20	0,00	1 770 801,20	0,00	29 190,00	753 737,48	782 927,48	16 530 260,2

Odpisów aktualizujących wartości środków trwałych w 2024 r nie dokonywano. Środki trwałe uszkodzone lub nie nadające się do naprawy i użytku cyklicznie są weryfikowane likwidowane i złomowane. Składniki aktywów trwałych pochodzących z darowizn rzeczowych są wyceniane według wartości rynkowej. Nakłady poniesione na aktywa trwałe w 2024 wyniosły 1 214 382,43zł.

Planowane nakłady na aktywa trwałe w 2025, to kwota około 600 000, 00 zł. Głównie sprzęt komputerowy i oprogramowanie. Stowarzyszenie w 2024 roku nie było stroną umów leasingowych, pożyczek ani poręczeń.

d) Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Budynki i budowle	1 798 812,88	224 173,18	0	2 022 986,06
2	Grunty	489 398,64	183 524,49	0	672 923,13
3	Budynki inżynierii lądowej i wodnej	24 859,52	14 882,36	0	39 741,88
4	Środki transportu	321 307,51	87 228,92	22 000,00	386 536,43
5	Maszyny, urządzenia, wyposażenia	599 552,69	134 182,75	3 690,00	730 045,44
6	Pozostałe środki trwałe	706 626,66	87 458,90	0	794 085,56
7	OGÓŁEM	3 940 557,90	731 450,60	25 690,00	4 646 318,50

e) Grunty użytkowane wieczystie za rok 2024 r.

Lp.	Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Działka nr 14/4; Kw. nr GD2W/00009463/0	Powierzchnia (m2)	511	0	0	511
		Wartość (zł)	84 760,45	0	12 108,59	72 651,86
2.	Działka nr 41; Kw. nr GD2W/00009463/0	Powierzchnia (m2)	7 234,00	0	0	7 234,00
		Wartość (zł)	1 199 915,73	0	171 415,90	1 028 499,83

Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie obu działek na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1 101 151,69 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	KONTA	31.12.2023	Nabycie	Rozchód	Aktualizacja	Przesunięcia	31.12.2024
1	Materiały w magazynach	(310, 321,322,325,329)	360 654,41	1 633 349,02	1159735,57	(6 732,90)	brak	466 880,55
2	Towary w magazynach	(330)	54 901,41	1 34137,55	88938,46	brak	brak	45 199,09
3	Wyroby gotowe	(601)	926,00	1042790,98	1042431,98	brak	brak	359
4	Zaliczki na dostawy	(205-3)	13 300,00	226437,66	182618,59	brak	brak	43 819,07
	Razem		416 481,82	3036715	2473725	(6 732,90)		562 990,6

f) Zapasy

W zapasach odpisy aktualizujące na koniec roku 2024 wyniosły 6 732,90.

Nieprzydatne towary lub materiały, po inwentaryzacji są protokołem spisywane w koszty lub utylizowane. Zakupy materiałów dokonywane są po cenach rynkowych. Darowane Stowarzyszeniu materiały wyceniane są również w cenach rynkowych i udokumentowane protokołem darowizny z wyceną.

Do ceny nabycia materiałów i towarów dolicza się koszty w postaci, odsetek, kosztów transportu oraz różnice kursowe.

Nie wystąpiły przypadki wydania żywności innym organizacjom pozarządowym.

Nisko wartościowy sprzęt medyczny o wartości do 3 500,00 zł przeznaczony na wynajem nieodpłatny dla chorych zarejestrowanych w PMP (Poradni Medycyny Paliatywnej) i HD (Hospicjum Domowym) - przeniesiony został w 2022 roku na konta pozabilansowe (995-sprzet wypożyczony, 997-sprzet pozostający do dyspozycji wypożyczających, 996 stan sprzętu ogółem na stanie Hospicjum.) Sprzęt dla osób chorych, nie należących do PMP ani HD wynajmowany odpłatnie i traktowany jako działalność gospodarcza.

g) Należności

Lp.	Tytuł należności	Okres wymagalności					Razem 2024 r.	
	Należności z tytułu	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja należności	do 1 roku		powyżej roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	
1.	Dostaw i usług	898 722,47	brak	2 297 361,24	-	-	898 722,47	2 297 361,24
2.	Budżetowe	0,00	brak	0,00	-	-	0,00	0,00
3.	Wynagrodzeń	0,00	brak	0,00	-	-	0,00	0,00
4.	Dochodzone na drodze Sądowej	0,00	brak	0,00	-	-	0,00	0,00
5.	Innych należności	22 490,92	brak	25 610,65	-	-	22 490,92	25 610,65
	Razem	921 213,39		2 322 971,89	0,00	0,00	921 213,39	2 322 971,89

Należności przeterminowane i należności długoterminowe nie wystąpiły w 2024. Nie aktualizowano też należności krótkoterminowych.

Wszystkie umowy zostały zawarte w zakresie niezbędnym do oceny i wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, zostały ujęte w bilansie i w wyniku finansowym. Wszystkie salda na dzień bilansowy są potwierdzone.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego
			zakup	inne	sprzedaż	inne	
I.	Środki pieniężne:	20 408 348,26	-	2 118 019 833,57		2 127 690 571,06	10 737 610,77
1.	w kasie	2 837,65	-	1150869,99	-	1149798,87	3 908,77
2.	w kasie walutowej	91,92	-	5 361,76	-	5 035,35	418,33
3.	na rachunkach bankowych bieżących PLN (konto 130)	3 304 326,54	-	1 058 716 398,65	-	1 059 399 565,49	2 621 159,70
4.	na rachunkach bankowych bieżących EUR (konto 131 walutowe)	46 852,48	-	16 341,57	-	950,84	62 243,21
5.	Lokaty BS Krokowa środki z 1,5%	4 716 955,28		10 868 050,31		12 575 389,15	3 009 616,44
6.	Lokaty BGK	7 721 093,98		14 039 447,81		20 237 414,26	1 523 127,53
7.	Lokaty BS Krokowa, środki obrotowe zwykłe	327 496,77		1 500 319,56		824 610,85	1 003 205,48
8.	Lokaty BS Puck, środki obrotowe zwykłe	2 018 556,88		5 640,38		2 024 197,26	0,00
9.	Środki pieniężne w drodze	2 270 136,76		1 031 717 403,54		1 031 473 608,99	2 513 931,31

Inwestycje krótko i długoterminowe w 2024 r w Stowarzyszeniu wystąpiły w postaci lokat terminowych i obligacji krótko i długoterminowych.

Na dzień 31.12.2024 posiadanych obligacji, o łącznej wartości **33 017 690 zł**.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne krótko i długookresowe (konto 641-2,844 i 845)

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe			
I.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (WN)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Polisy ubezpieczeniowe (641-2)	19 222,63	27 006,31	28 068,00	20 284,32
2.	Pozostałe (641-2)	31 863,08	174 471,83	190 748,39	48 139,64
3.	Koszty całe na przyszły rok (641-3)	0,00	0,00	104,40	104,40
4.	Pozostałe PayU (844-6)	24,40	0,00	39,63	64,23
	Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	51 110,11	201 478,14	218 960,42	68 592,59
	Wyszczególnienie	Długoterminowe			
II.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (WN)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Projekty Rozwojowe razem	1 287 700,80	499 714,10	1 492 233,75	2 286 220,45
	MZO	586 554,77	0,00	1 438 778,74	2 025 333,51
	Blisko Chorego	467 593,63	499 714,10	32 120,47	0,00
	Cyferki na sterydach	233 552,40	0,00	22 703,59	256 255,99
	Enova	0,00	0,00	4 630,95	4 630,95

„Projekt Blisko chorego II”

W 2024 roku projekt bliskochorego.pl 2 został zakończony i przekazany do użytkowania. Portal został włączony do projektu MZO.

„MZO,” to projekt z zakładaną unikalną formułą usług w zespołach opiekuńczych. Projekt rozwijający i kontynuujący dotychczasowe wartości i działalność Hospicjum. W roku 2024 trwały dalsze prace rozwijające usługę.

„Cyferki na Sterydach” -to projekt wdrażający nowe rozwiązania kadrowo-płacowe. Obowiązek dostosowania się do wytycznych Agencji Taryfikacji AOTMiT i nowego standardu rachunku kosztów, zmusił nas do zmiany oprogramowania kadrowo-płacowego oraz księgowego. W roku 2024 trwały prace wdrożeniowe systemu kadrowo-płacowego.

W 2024 roku w Stowarzyszeniu nie dokonano zakończenia prac rozwojowych i nie dokonywano odpisów określonych w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10.

Rezerwy na zobowiązania.

I.	Krótkoterminowe	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 770,98	0,00	49 547,05	174 318,03
2.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	5 397,00	0,00	893,00	6 290,00
3.	Rezerwa na premie regulaminowe	294 417,67	0,00	88 814,02	383 231,69
	Razem krótkoterminowe	424 585,65	0,00	139 254,07	563 839,72
II.	Długoterminowe	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	514 090,00	154 876,00	0,00	359 214,00
	Razem długoterminowe	514 090,00	154 876,00	0,00	359 214,00
	Razem rezerwy	938 675,65	154 876,00	139 254,07	923 053,72

Na rezerwy na zobowiązania składają się niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne oraz rezerwy na premię regulaminową. Wszystkie rezerwy obciążają wynik finansowy za 2024 r.

Utworzone rezerwy bilansowe zostają w roku następnym całkowicie rozwiązane na koniec każdego następnego roku są wyliczane przez aktuarusza i zakładane nowe.

h) Zobowiązania

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	Okres wymagalności do 1 roku	
		<i>Stan na początek roku obrotowego 2024</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego 2024</i>
I.	Zobowiązania krótkoterminowe razem (B.III. Pasywa)	1 263 148,92	1 438 088,96
1.	Dostawy i usługi (konto 202+306 nie fakt+205-1)	360 103,97	248 875,11
2.	Budżetowe	454 734,24	591 368,61
3.	Wynagrodzenia	409 901,33	487 002,21
4.	Inne	8 774,85	3 885,83

Zobowiązania pozostające na saldzie na dzień 31.12.2024 roku wynikają z otrzymanych, zaksięgowanych, ale niezapłaconych terminowych faktur, wynagrodzeń i zobowiązań podatkowych.

Długoterminowych zobowiązań Stowarzyszenie w 2024 roku nie odnotowało. Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń Stowarzyszenie nie posiada.

4. Struktura przychodów w przekroju rodzajowym działalności zgodna z układem rachunku zysków i strat wg załącznika nr 6 Uor.

a) Przychody z działalności Statutowej

	Rodzaj przychodów	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1.	Przychody z działalności Statutowej Poz. rzis	23 390 069,16	19 350 972,50
a)	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. (Poz. A.I)	23 310 561,75	19 264 002,49
	- Darowizny pieniężne	7 482 994,33	7 227 410,72
	- Zbiórki puszeki	934 121,72	941 531,99
	- Darowizny rzeczowe	1 081 484,02	557 021,94
	- Wpłaty 1,5%	6 380 296,50	4 602 987,18
	- Składki Członkowskie	10 160,00	9 400,00
	-Opieka nad rodzinami w żałobie	110 229,00	2 530,00
	-Kontrakt z NFZ	7 132 592,43	5 677 239,22
	-Granty z JST	122 320,00	129 500,00
	-Dotacje UE	0,00	84 058,87
	- Nawiązki sądowe	56 363,78	32 322,57
b)	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego. (poz. A.II)	73 671,06	82 907,55
	- Usługi	73 671,06	82 907,55
c)	Przychody z pozostałej działalności statutowej. (poz. A.III)	5 836,32	4 062,46
	- w tym refaktury	5 836,32	4 062,46
2.	Przychody z działalności gospodarczej. (poz. D.)	374 540,85	470 149,08
a)	Sprzedaż usług	59 651,74	161 004,08
b)	Sprzedaż towarów i wyrobów	314 889,11	309 145,00
	Razem przychody z działalności operacyjnej	23 685 102,60	13 987 763,70
3.	Przychody pozostałe operacyjne (poz. I.)	167 576,89	151 693,52
4.	Przychody finansowe (Poz. K.)	2 956 738,65	3 472 945,14
	Razem przychody roku	26 888 925,55	23 445 760,24

Wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego o 3 443 165,31 zł.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wyceny bilansowe:

	Wyszczególnienie	Stan na BZ roku obrotowego 2024	Stan na BZ roku obrotowego 2023
1.	Środki trwałe otrzymane w formie darowizny (odpisywane w koszty i przychody liniowo zgodnie z amortyzacją)	189 953,65	200 758,55
2.	Otrzymane środki i nie rozliczone na dzień bilansowy (Granty) spisywane w koszty i przychody w momencie zakupu(F-r)	0,00	0,00
3.	Należne składki członkowskie	720,00	1 780,00
	Razem wyceny bilansowe 2023 roku	190 673,65	202 538,55
1.	Darowizny rzeczowe nierozchodowane (pozostające w magazynie darowizn) na dzień bilansowy. Odpisane w przychody w momencie otrzymania.	402 195,78	344 184,29
	Suma RMP Pasywa B. IV	592 869,43	546 727,84

W 2024 roku nie dokonano wyceny bilansowej darowizn rzeczowych pozostających w magazynie na dzień bilansowy. Otrzymane darowizny rzeczowe w momencie przyjęcia na stan magazynowy są odpisywane na konta „7” i traktowane jako przychód otrzymany.

5. Struktura poniesionych kosztów.

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

	Rodzaj kosztów	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1.	Koszty z działalności Statutowej	13 522 911,32	11 969 680,04
a)	Nieodpłatnej:	13 262 135,05	11 684 003,95
b)	Odpłatnej:	253 051,41	280 360,31
	- Koszty usług	253 051,41	280 360,31
c)	Pozostałe	7 724,86	5 315,78
2.	Działalność gospodarcza	473 526,71	439 773,10
3.	Koszty zarządu	1 599 911,05	1 316 758,10
4.	Pozostałe koszty operacyjne	64 748,78	20 440,64
5.	Koszty finansowe	41 743,38	4 031,94
	Razem koszty	15 702 841,24	13 750 683,82

Od 2022 roku stosujemy nowy standard rachunku kosztów narzucony przez NFZ oraz Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT). Sposób podziału kosztów rodzajowych, nadaje każdemu wydatkowi konkretny symbol według rozporządzenia oraz wyznacza konkretne miejsce powstawania tego kosztu, tak zwane OPK w zespole kont „5”.

Każde konto z typu rodzajowego „4” jest przyporządkowane do konta typu „5” (OPK), z zaznaczeniem typu funkcji, kodu resortowego jednostki medycznej zgodnego z wpisem w księdze rejestrowej. Nie można tych kont rozszerzać, modyfikować lub pominąć.

Krąg kosztowy to suma kont „5” plus saldo konta zespołu „601” (w tym minus BO i plus BZ), plus saldo zespołu konta „721”.

Głównym, ale nie jedynym podzielnikiem kosztów w Hospicjum, jest metraż przypisany do danego działu/OPK.

Kuchnia i jej koszty rozliczane są według ilości wydanych posiłków na konkretny rodzaj odbiorcy. Głównym odbiorcą jest Hospicjum Stacjonarne w miejscu siedziby firmy.

Podzielnikiem KWS jest wydana ilość posiłków.

Koszty paliwa, samochodów i ich kosztów pochodnych dzielone są według przejechanych kilometrów w danym OPK.

Odchylenia przy produkcji posiłków rozkierowywane są proporcjonalnie w stosunku do wartości poniesionych kosztów miejsc odbioru danego miesiąca. (620/580).

6. Przychód i koszty do opodatkowania wg rachunku zysków i strat.

	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Przychód Ogółem	26 888 925,55	23 445 760,24
Koszty Ogółem	15 702 841,24	13 750 683,82
Dochód	11 186 084,31	9 695 076,42

Przychody do opodatkowania	31.12.2024 r.
Przychód ogółem	26 888 925,55
Naliczone nie otrzymane % od obligacji za 2024 r.	(132 800,00)
Naliczone nieotrzymane odsetki od lokat za 2024 r	176 017,96
Amortyzacja darowanych śr. trwałych	(35 347,14)
Otrzymane refundacje PFRON	(105 794,10)
Otrzymane dotacje (administracja)	0,00
Naliczone odsetki TFI	(136 381,46)
Otrzymane Granty	(122 320,00)
Składki członkowskie	(10 160,00)
Przychody zwolnione i niepodlegające opodatkowaniu	(366 784,74)
Przychody doliczone z roku poprzedniego	0
Razem przychody podatkowe do CIT-8	26 522 140,81

Koszty ogółem na 31.12.2024 r.	15 702 841,24
Zysk brutto	11 186 084,31
Odsetki budżetowe (trwale)	(110,00)
Amortyzacja PWUG	0,00
Koszty grantów / dotacje gminne (trwale)	(218 659,68)
Refundacja PFRON -wydatki (art.33 b, ust.1 z 16.06.2022	(105 794,10)
Amortyzacja finansowana ze środków zwolnionych	(1 011 271,75)
Koszty amortyzacji darowanych ŚT	(35 347,14)
Koszty sfinansowane dotacją	0,00

Rezerwa na niewykorzystane urlopy (zmienne)	(49 547,05)
Rezerwa na premie regulaminowe (zmienne)	(88 814,02)
NKUP konto 404;406-60100;757	(9 566,00)
NKUP poz. Dz. Gosp. Sam	(151,76)
Koszty ubezpieczenia władz Stowarzyszenia	(7 673,36)
Rezerwa emerytalna (zmienne)	153 983,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	(1 372 951,86)
Koszty podatkowe do CIT-8	14 329 889,38
Dochód do opodatkowania	12 192 251,43
Dochody zwolnione z art.17 ust.1, pkt 4	12 075 916,20
Dochód do opodatkowania w CIT-8	116 335,23
Podatek naliczony do zapłaty	22 103,00

Dochody Stowarzyszenia korzystają ze zwolnień z uwagi na świadczenie usług medycznych korzystających 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.

W każdej informacji dodatkowej, co roku występuje rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto.

W Stowarzyszeniu nie występowały i nie występują przychody i koszty działalności zaniechanej i nie przewiduje się takiej w latach następnych.

Nie wystąpiły też błędy lat poprzednich.

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

Pochodząca z 1,5% PIT	Kwota
Uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	14 727 122,00
Uzyskane z wpłat z US z tyt. 1,5%	6 380 296,50
Uzyskane odsetki od lokat ze środków 1,5%	307 100,76
Uzyskana odsetki od obligacji ze środków 1,5%	700 140,00
Razem kwota uzyskana	22 114 659,26
Kwota wydatkowana w ramach środków z 1,5%	1 045 914,77
Środki z 1,5% pozostające na dzień bilansowy	21 068 744,49
Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1,5% PIT	Kwota
Wynagrodzenia	333 947,62
Zakup środków trwałych, wyposażenia, środków trwałych w budowie	176 800,98
Zużycie materiałów i energii	73 754,04
Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia, delegacje)	30 515,70
Szkolenia, konferencje, obsługa BHP	30 426,70
Usługi obce	393 462,56
Zwrot kaucji gwarancyjnych	2 670,81
Koszty projektów (Enova)	2 782,40
Podatki i opłaty	1 553,96
Suma wydatkowanych środków z 1,5% w 2024 roku	1 045 914,77

W 2024 roku Puckie Hospicjum wydatkowało środki pochodzące z **1,5%** podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **1 045 914,77 zł**.

Struktura poniesionych kosztów w układzie rodzajowym

	Rodzaje Kosztów	31.12.2024r	31.12.2023r
1.	Amortyzacja	1 011 271,75	846 554,45
2.	Materiały i energia	1 183 466,35	900 084,93
3.	Usługi obce	3 494 691,73	2 870 012,74
4.	Podatki i opłaty	81 762,54	66 265,38
5.	Wynagrodzenia	7 588 843,67	6 967 733,33
6.	Ubezpieczenia społeczne	1 371 641,39	1 176 006,24
7.	Pozostałe koszty pracownicze	268 247,91	2 748 65,85
8.	Ubezpieczenia	0	29 440,95
9.	Koszty PPK	8 765,28	5 279,99
10.	Pozostałe koszty	111 977,36	111 399,57
11.	Refaktura	0	4 997,41
12.	Zużycie materiałów(kuchnia)	437 248,49	422 019,04
13.	Rozliczenie Kosztów	15 557 916,47	13 674 659,88

8. Inne informacje dodatkowe.

Struktura zatrudnienia Puckiego Hospicjum.

	Rok 2024 (w etatach)	Rok 2023 (w etatach)
Przeciętne zatrudnienie	67,38	57,69

Zatrudnienie w okresie styczeń - grudzień 2024 z podziałem na grupy zawodowe w etatach:

Stanowisko	Etaty
Administracja	26,28
Personel Medyczny - główny	22,75
Personel Medyczny - pomocniczy	13,30
Zarząd	2,8
Razem	67,38

Personel medyczny stanowi **53,50 %** pracowników ogółem, personel administracyjny i zarząd, to **46,5 %** pracowników ogółem.

9. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Do pozycji środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych Hospicjum zaliczyło środki pieniężne, inne aktywa pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie odpowiednio na 31 grudnia 2023 r. (28 705 948,26 zł) i 31 grudnia 2024 r. (10 737 610,77 zł).

a) (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej.

<i>Zysk z inwestycji</i>	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Odsetki z inwestycji (lokaty+ obligacje Skarbu Państwa) (w tym wycena bilansowa 1.160.056,34zł)	(2 956 738,65)	(3 472 945,14)
Razem	(2 956 738,65)	(3 472 945,14)

b) Zmiana stanu należności.

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu należności	(1 442 299,11)	(209 236,50)

c) Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem kredytów i pożyczek).

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu zobowiązań	113 491,64	141 254,14
Razem	113 491,64	141 254,14

d) Różnice kursowe na dzień 31.12.2024 to koszty finansowe w wysokości 1 214,74 zł.

e) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych.

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
RMKC	17 467,05	207 972,05
RMKB	64 667,07	(278 577,35)
RMK długookresowe aktywa	998 519,65	(917 892,57)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 080 653,77	(988 497,87)

f) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zwiększenie stanu środków trwałych	908 115,71	413 782,47
Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych	32 724,46	0,00
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	273 542,26	83 744,57
Zaliczka na ST.	0,00	0,00
Razem zmiana stanu	1 214 382,43	497 527,04
Inne korekty	0,00	0,00
Ogółem do CF	1 214 382,43	497 527,04

Nakłady na nabycie środków trwałych i wnip w 2024, to kwota 1 214 382,43 zł

g) Inne korekty.

W 2024 roku wszystkie inwestycje są długoterminowe z uwagi na zakup 3 i 4-letnich obligacji.

10. Pozostałe informacje.

Stowarzyszenie nie zaciągało zobowiązań i nie udzielało kredytów ani pożyczek.

Nie było również poręczycielem ani zastawcą.

W Hospicjum nie dokonywano wypłat z zysku w jakiegokolwiek formie.

W sądach prowadzone są 2 sprawy spadkowe. W obu sprawach przystąpiono do sporządzenia spisu inwentarza. Nie jest jeszcze zatem znany stan czynny spadków. Nie prowadzimy innych spraw sądowych i nie mamy wiedzy o takowych.

a) Z roku na rok Hospicjum zwiększa dostępność do swoich usług paliatywno-hospicyjnych.

Zestawienie danych za lata 2018 – 2024 z wykonanych świadczeń

Lata	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hospicjum Stacjonarne (liczba pacjentów/ liczba osobodni)	292/6 651	167/6 500	224/7 284	225/7 894	287/7 987	261/8 071
Hospicjum Domowe (liczba pacjentów/ liczba osobodni)	229/7 373	198/10 137	245/9 574	164/8 521	178/8 097	147/ 8 115
Poradnia Medycyny paliatywnej (liczba porad)	848	1 073	1 119	1 077	1 047	1 154

b) Wolontariat to niezwykle ważny i nieodłączny element dla Stowarzyszenia Puckiego Hospicjum pw. św. Ojca Pio.

W 2024 roku wolontariat włączał się w realizację aktywności prowadzonych przez Hospicjum i udzielał nam swojego bezcennego czasu.

Cechuje go oddanie i zaangażowanie w działalność naszego Hospicjum.

c) Konto (130-28) bankowe VAT na 31.12.2024 r. wykazuje saldo 0,00 zł.

Hospicjum nie świadczy usług czy sprzedaży towarów podlegającej podzielonej płatności, jednak niektórzy dostawcy płacą mimo to podzieloną płatnością. By wykorzystać środki z tego konta Vat, również płacimy podzieloną płatnością.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa, w:

- a) Art.62a, ust.1 Ustawy z dnia 29.08.1997 roku. -Prawo Bankowe (Dz.U. z 2021 roku poz.2439, z późn. Zm.),
- b) Art.3b ust.1 Ustawy z dnia 05.11.2009 roku o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r, poz. 924, 1358,1488 i 1933), nie wystąpiły.

d) Audytorzy Sprawozdania Finansowego Stowarzyszenia Puckiego Hospicjum pw. św. Ojca Pio w roku 2023 (wartość brutto).

Rok 2024		
Należność za badanie 2024 roku	Kancelaria Biegłego Rewidenta DR. Ernesta Podgorski.	24 600,00

e) Wynagrodzenia zarządu oraz organu nadzorującego

lp.	Wyszczególnienie	2024 r.	2023 r.
I.	Zarząd		
1.	Wynagrodzenie Zarządu	648 264,83	586 7153,71
2.	Wynagrodzenie Komisji Rewizyjnej	0,00	0,00

Wynagrodzenia i inne koszty na rzecz Członków Komisji Rewizyjnej w 2024 roku nie wystąpiły.

Sporządziła Danuta Fafińska 24 marca 2025 rok.

