

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

"PUCKIE HOSPICIUM P.W. ŚW. OJCA PIO" DZIEDZICTWA JANA PAWŁA II 12 84-100 PUCK PUCK POMORSKIE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje Ogólne.

Stowarzyszenie Puckie Hospicjum pw. Św. Ojca Pio jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego Gdańsk-P&oa

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

1. Założenie kontynuacji działania.

Czas działania Stowarzyszenia.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia.

Na dzień 31.12.2022 r. w skład Zarządu wchodzi:

- Anna Joachim-Labuda Dyrektor / Członek Zarządu
- Alicja Makowska Dyrektor / Członek Zarządu
- Rafał Grądzki HR / Członek Zarządu

Na dzień 31.12.2022 r. w skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

- Zygmunt Orzeł Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- Maria Nowakowska Członek Komisji Rewizyjnej
- Jacek Jarzembowski Członek Komisji Rewizyjnej - rezygnacja z dniem 25.05.2022 rok
- Ewa Mączka – powołanie na Członka Komisji Rewizyjnej z dniem 06.07.2022 rok

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r, w porównaniu do danych za okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r.

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

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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.

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

1. Przyjęte zasady/polityka rachunkowości

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 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.

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% do 100% | rocznie |
| B+R projekty zakończone sukcesem | od 20% do 50% | rocznie |
| Inne WNiP | od 20% do 100% | rocznie |

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 |

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.

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.

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 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 zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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

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 | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. |
|-----|--------|---------------|---------------|
| 1 | USD | 4,0600 | 4,4018 |
| 2 | EUR | 4,5994 | 4,6899 |
| 3 | GBP | 5,4846 | 5,2957 |

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 nie otrzymane odsetki.

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).

Fundusz Statutowy.

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 z lokat oraz przychody z działalności gospodarczej pozostające do wykorzystania na cele statutowe.

Wykorzystanie środków z funduszu następuje zgodnie ze statutem, na realizację celów statutowych, podnoszenie standardu usług opieki paliatywnej, 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 31.12.2022 r. wynosi 38 201 091,42 zł.

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

| Fundusz Statutowy | BO 01.01.2022 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ 31.12.2022 r. |
|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 2022 i poprzednie lata | 34 965 436,93 | 3 235 654,49 | 0,00 | 38 201 091,42 |
| Razem Fundusz Statutowy | 34 965 436,93 | 3 235 654,49 | 0,00 | 38 201 091,42 |

Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości, w tym uzupełniono o inne informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do Jednostki.

1. Informacja o zobowiązaniach finansowych Stowarzyszenia.

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 31.12.2022 - nie wystąpiły.

W historycznym zapisie zatrzymane kaucje gwarancyjne długoterminowe na należyte zabezpieczenie usług budowy, na dzień 31.12.2022 roku w kwocie 85.732,38 zł zostały przekwalifikowane na krótkoterminowe z uwagi na przypadającą w 2023 datę wypłaty. Pozycja bilansu pasywa B.II.3

1. Kaucje gwarancyjne krótkoterminowe.

| | |
|------------------------|------------------|
| Kompleks | 42 795,71 |
| 2 SUN Sp. z o.o. | 40 265,86 |
| Olom-Net | 2 670,81 |
| Razem gwarancje | 85 732,38 |

1. II. PASYWA

2. Kredyty i pożyczki organizacji.

1. Kredyty i pożyczki w organizacji w 2022 roku nie wystąpiły

Zabezpieczenia na majątku Stowarzyszenia nie wystąpiły

Sprawy sądowe na zobowiązaniach nie wystąpiły

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

W roku 2022 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.

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

MARZENA KASZUBA

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

ANNA JOCHIM - LABUDA
ALICJA MAKOWSKA
RAFAŁ GRĄDZKI

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

| | | Stan na koniec | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 31 883 574,11 | 32 708 208,26 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 734 314,30 | 585 754,90 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 573 047,47 | 11 643 175,13 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 19 207 670,00 | 20 109 470,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 368 542,34 | 369 808,23 |
| B. | Aktywa obrotowe | 7 720 184,45 | 12 138 352,83 |
| I. | Zapasy | 228 365,75 | 304 197,87 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 850 984,06 | 715 255,35 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 6 612 254,05 | 10 859 866,25 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 580,59 | 259 033,36 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA razem | | 39 603 758,56 | 44 846 561,09 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusz własny | 38 201 091,42 | 42 647 821,23 |
| I. | Fundusz statutowy | 34 965 436,93 | 38 201 091,42 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 3 235 654,49 | 4 446 729,81 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 402 667,14 | 2 198 739,86 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 363 281,80 | 588 420,99 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 85 732,38 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 773 621,77 | 1 172 267,67 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 180 031,19 | 438 051,20 |
| PASYWA razem | | 39 603 758,56 | 44 846 561,09 |

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 12 255 641,04 | 13 745 885,61 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 8 112 972,45 | 8 896 721,98 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 4 026 272,35 | 4 746 454,60 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 116 396,24 | 102 709,03 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 8 366 413,54 | 9 623 527,51 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 668 483,89 | 930 783,24 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 7 497 395,43 | 8 171 898,45 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 200 534,22 | 520 845,82 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 3 889 227,50 | 4 122 358,10 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 241 179,11 | 241 878,09 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 385 168,86 | 335 813,52 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | -143 989,75 | -93 935,43 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 804 673,61 | 1 062 227,22 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 2 940 564,14 | 2 966 195,45 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 212 078,68 | 99 506,19 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 189 295,26 | 348 827,55 |
| K. | Przychody finansowe | 299 803,33 | 1 755 999,78 |
| L. | Koszty finansowe | 127,40 | 6 212,06 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 3 263 023,49 | 4 466 661,81 |
| N. | Podatek dochodowy | 27 369,00 | 19 932,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 3 235 654,49 | 4 446 729,81 |

Data sporządzenia: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 2022-12-31

| Wiersz | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|--|-----------------------|---------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 3 235 654,49 | 4 446 729,81 |
| II. | Korekty razem | 266 112,72 | -358 972,42 |
| 1. | Amortyzacja | 680 646,66 | 767 307,21 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -299 803,33 | -1 755 989,39 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 5 459,11 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -18 752,09 | 225 139,19 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 130 727,40 | -75 832,12 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -471 247,52 | 135 728,71 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -45 792,87 | 312 913,52 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 290 334,47 | 26 301,35 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II) | 3 501 767,21 | 4 087 757,39 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 126 543,33 | 854 189,39 |
| 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 | 126 543,33 | 854 189,39 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 126 543,33 | 854 189,39 |
| | - 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 | 126 543,33 | 854 189,39 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 13 679 034,59 | 694 334,58 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 679 034,59 | 694 334,58 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym | 11 000 000,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 11 000 000,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 11 000 000,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -13 552 491,26 | 159 854,81 |

| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 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 | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 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. | Spłaty 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. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III) | -10 050 724,05 | 4 247 612,20 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -10 050 724,05 | 4 247 612,20 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 16 662 978,10 | 6 612 254,05 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 6 612 254,05 | 10 859 866,25 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 34 496,79 | 33 147,41 |

Sporządzono dnia:2023-03-29

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: 2022-12-31

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane na koniec | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 34 965 436,93 | 38 201 091,42 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów: | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 34 965 436,93 | 38 201 091,42 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu: | 30 677 079,08 | 34 965 436,93 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| | a) zwiększenie (z tytułu:) | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| | PRZEZNACZENIA UCHWAŁĄ WYNIKU ZA ROK | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 34 965 436,93 | 38 201 091,42 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 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. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| | PRZEKAZANIE NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 4 288 357,85 | 3 235 654,49 |
| 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 |
| 6. | Wynik netto | 3 235 654,49 | 4 446 729,81 |
| | a) zysk netto | 3 235 654,49 | 4 446 729,81 |
| | b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 38 201 091,42 | 42 647 821,23 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 38 201 091,42 | 42 647 821,23 |

Sporządzono dnia:2023-03-29

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

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 postaci dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji, poręczeń, zobowiązań warunkowych lub wierzytelności rzeczowych, nieuwzględnionych w bilansie na 31.12. 2022 rok nie wystąpiły.

Pozostałe zobowiązania zostały wykazane w bilansie.

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

Zaliczki, kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ani zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju nas dzień 31.12.2022 roku nie wystąpiły.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

| a) Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych brutto za rok 2022 | | | | | | |
|---|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|--|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1. | Programy komputerowe | 98 407,54 | 10 825,23 | 2 975,13 | 106 257,64 | |
| 2. | Inne wartości niematerialne i prawne | 831 299,21 | 17 700,44 | 0 | 848 999,65 | |
| | Razem | 929 706,75 | 28 525,67 | 2 975,13 | 955 257,29 | |
| b) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2022 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1. | Programy komputerowe | 98 407,54 | 10 825,23 | 2 975,13 | 106 257,64 | |
| 2. | Inne wartości niematerialne prawne | 96 984,91 | 166 259,84 | 0 | 263 244,75 | |
| | Razem | 195 392,45 | 177 085,07 | 2 975,13 | 369 502,39 | |
| c) Zestawienie środków trwałych brutto oraz środków trwałych w budowie za rok 2022. | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1. | Budynki i budowle | 8 912 206,63 | 0 | 0 | 8 912 206,63 | |
| 2. | Grunty | 2 861 830,00 | 0 | 0 | 2 861 830,00 | |
| 3. | Budynki inżynierii lądowej i wodnej | 91 650,56 | 104 207,46 | 0 | 195 858,02 | |
| 4. | Środki transportu | 315 180,30 | 78 350,00 | 0 | 393 530,30 | |

| | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|--|--|
| 5. | Maszyny, urządzenia, wyposażenia | 917 216,62 | 33 026,00 | 8 474,70 | 941 767,92 | | |
| 6. | Pozostałe środki trwałe | 646 102,84 | 237 248,38 | 5 184,00 | 878 167,22 | | |
| 7. | Razem | 13 744 186,95 | 452 831,84 | 13 658,70 | 14 183 360,09 | | |
| 8. | Rozbudowa Puckiego Stowarzyszenia (081) | 15 789,51 | 0 | 0 | 15 789,51 | | |
| 9. | Środki trwałe w budowie (082) | 2 240,00 | 421 954,35 | 424 194,35 | 0 | | |
| 10. | Środki trwałe w budowie DOSIA/PKS (083) | 505 493,17 | 215 217,07 | 0 | 720 710,24 | | |
| 11. | Razem | 523 522,68 | 637 171,42 | 424 194,35 | 736 499,75 | | |
| 12. | Razem | 14 267 709,63 | 1 090 003,26 | 437 853,05 | 14 919 859,84 | | |
| 13. | Zaliczka na zakup ŚT | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 14. | OGÓLEM | 14 267 709,63 | 1 090 003,26 | 437 853,05 | 14 919 859,84 | | |
| d) Umorzenie środków trwałych 2022 | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego | | |
| 1. | Budynki i budowle | 1 353 088,54 | 222 805,17 | 0 | 1 575 893,71 | | |
| 2. | Budynki inżynierii lądowej i wodnej | 7 702,22 | 4 495,93 | 0 | 12 198,15 | | |
| 3. | Grunty | 122 349,66 | 183 524,49 | 0 | 305 874,15 | | |
| 4. | Środki transportu | 243 205,33 | 25 624,97 | 0 | 268 830,30 | | |
| 5. | Maszyny, urządzenia, wyposażenia | 412 159,13 | 92 832,20 | 3 015,59 | 501 975,74 | | |
| 6. | Pozostałe środki trwałe | 556 157,28 | 60 939,38 | 5 184,00 | 611 912,66 | | |
| Planowane nakłady na aktywa trwałe (remonty i modernizację) w roku 2022, to kwota około 200 000,00 zł. | | | | | | | |
| Stowarzyszenie w 2022 roku nie było stroną umów leasingowych, pożyczek ani poręczeń. | | | | | | | |
| e) Zapasy | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | KONTA | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | | |
| 1 | Materiały w magazynach | (310,322-329) | 193 782,62 | 277 644,38 | | | |
| 2 | Towary w magazynach | -330 | 34 199,13 | 22 959,49 | | | |
| 3 | Wyroby gotowe | -601 | 384 | 594 | | | |
| 4 | Zaliczki na dostawy | (205-3) | 0 | 3 000,00 | | | |
| 5 | Zapasy na wynajem | (201-5) | 0 | 0 | | | |
| | Razem | | 228 365,75 | 304 197,87 | | | |

| | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 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 (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 jest odpłatnie jako pozostałe przychody statutowe i fakturowany na koncie 201-3. | | | | | | | |
| f) Należności. | | | | | | | |
| Lp. | Tytuł należności | Okres wymagalności | | | | Razem 2022 r. | |
| | | do 1 roku | | powyżej roku | | | |
| | Należności z tytułu | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. | Dostaw i usług | 807 005,91 | 511 087,75 | - | - | 807 005,91 | 511 087,75 |
| 2. | Budżetowe | 231,52 | 0 | - | - | 231,52 | 0 |
| 3. | Wynagrodzeń | 0 | 156,9 | - | - | 0 | 156,9 |
| 4. | Dochodzone na drodze Sądowej | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 |
| 5. | Innych należności | 43 746,63 | 204 010,70 | - | - | 43 746,63 | 204 010,70 |
| | Razem | 850 984,06 | 715 255,35 | | | 850 984,06 | 715 255,35 |
| Należności długoterminowe nie wystąpiły. | | | | | | | |
| g) Inwestycje krótko i długoterminowe. | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Rok 2021, BZ | Rok 2022, BZ | | | | |
| A. | Krótkoterminowe | 6 612 254,05 | 10 859 866,25 | | | | |
| I. | Środki pieniężne: | 2 661 657,21 | 1 651 010,28 | | | | |
| 1. | w kasie | 1 432,73 | 1 232,23 | | | | |
| 2. | na rachunkach bankowych bieżących (konta 130+131) | 2 660 24,48 | 1 649 778,05 | | | | |
| II. | Na inwestycjach krótkoterminowych | 3 950 596,84 | 9 208 855,97 | | | | |
| | Lokaty | | | | | | |
| B. | Długoterminowe | 19 207 670,00 | 20 109 470,00 | | | | |
| III. | Na inwestycjach długoterminowych 2022 r. (kupione obligacje k-to 030) | 19 207 670,00 | 20 109 470,00 | | | | |
| | Razem | 25 819 924,05 | 30 969 336,25 | | | | |
| h) 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. | Ekwiwalent za odzież medyczną z | 2 190,00 | 2 098,26 | 0 | 91,74 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|----------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------|--|--|--|
| | 2022 r. | | | | | | | |
| 2. | Polisy ubezpieczeniowe | 11 113,62 | 18 800,11 | 16469 | 8 782,51 | | | |
| 3. | Pozostałe | 14 535,93 | 20 811,77 | 49 829,95 | 43 554,11 | | | |
| 4. | PUW | 0 | 11 540,05 | 11 540,05 | 0 | | | |
| 5. | Ogród marzeń | 0 | 0 | 206 605,00 | 206 605,00 | | | |
| 6. | Refaktury (844-5) | 741,04 | 741,04 | 0 | 0 | | | |
| | Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne. | 28 580,59 | 53 991,23 | 288 284,00 | 259 033,36 | | | |
| | Wyszczególnienie | Długoterminowe | | | | | | |
| II. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (WN) | Stan na początek roku obrotowego | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku obrotowego | | | |
| 1. | - (Blisko Chorego II), | 368 542,34 | 284 751,89 | 286 017,78 | 369 808,23 | | | |
| | - (Grantland /Asyst.) | | | | | | | |
| | -(MZO) | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| i). Rezerwy na zobowiązania. | | | | | | | | |
| I. | Krótkoterminowe | Stan na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku | | | |
| 1. | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 105 252,26 | 105 252,26 | 130 618,78 | 130 618,78 | | | |
| 2. | Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe | 0 | 0 | 44 429,00 | 44 429,00 | | | |
| 3. | Rezerwa na premie regulaminowe | 175 716,89 | 175 716,89 | 224 101,21 | 224 101,21 | | | |
| 4. | Pozostałe rezerwy | 0 | 0 | 19 680,00 | 19 680,00 | | | |
| | Razem krótkoterminowe | 280 969,15 | 280 969,15 | 418 828,99 | 418 828,99 | | | |
| II. | Długoterminowe | Stan na początek roku | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan na koniec roku | | | |
| 1. | Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe | 82 312,65 | 0 | 87 279,35 | 169 592,00 | | | |
| | Razem długoterminowe | 82 312,65 | 0 | 87 279,35 | 169 592,00 | | | |
| | Razem rezerwy | 363 281,80 | 280 969,15 | 506 108,34 | 588 420,99 | | | |
| | | | | | | | | |
| Na rezerwy na zobowiązania składają się niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne oraz rezerwy na premię regulaminową. Wszystkie rezerwy obciążają wynik finansowy za 2022 r. | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| j) Zobowiązania. | | | | | | | | |
| | | Okres wymagalności do 1 roku | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|--|--|--|
| Lp. | Zobowiązania krótkoterminowe | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | | | |
| I. | Zobowiązania krótkoterminowe razem | 773 621,77 | 1 168 951,67 | B.III. PASYWA | | | |
| 1. | Dostawy i usługi (konto 202+306 nie fakt+205-1) | 253 486,77 | 267 358,56 | | | | |
| 2. | Budżetowe | 338 426,19 | 431 644,24 | | | | |
| 3. | Wynagrodzenia | 139 618,77 | 377 684,08 | | | | |
| 4. | Z tytułu dotacji | 0 | 0 | | | | |
| 5. | Inne zobowiązania (w tym ZFŚS) | 34 496,79 | 33 147,41 | | | | |
| 6. | Inne | 7 589,25 | 59 117,38 | | | | |
| Lp. | Zobowiązania długoterminowe | Okres wymagalności powyżej 1 roku | | | | | |
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe (kaucje gwarancyjne) | 85 732,28 | 0 | B. II. PASYWA | | | |
| | Gwarancje należytego wykonania budowy | 85 732,38 | 0 | | | | |

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

| | | | |
|---|--|---------------|---------------|
| a) Przychody z działalności Statutowej. | | | |
| | Rodzaj przychodów | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. |
| 1. | Przychody z działalności Statutowej | 12 255 641,04 | 13 745 885,61 |
| a) | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. | 8 112 972,45 | 8 896 721,98 |
| | - Darowizny pieniężne | 5 273 879,30 | 5 555 934,96 |
| | - Zbiórki puszeki | 368 364,93 | 649 417,25 |
| | - Darowizny rzeczowe | 250 256,21 | 235 584,32 |
| | - Wpłaty 1% | 2 215 872,01 | 2 442 445,45 |
| | - Składki Członkowskie | 4 600,00 | 11 220,00 |
| | -Opieka nad rodzinami w żałobie | 0,00 | 2 120,00 |
| b) | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego. | 4 026 272,35 | 4 746 454,60 |
| | - Usługi | 4 026 272,35 | 4 746 454,60 |

| | | | |
|--|---|----------------------------------|--------------------------------|
| c) | Przychody z pozostałej działalności statutowej. | 116 396,24 | 102 709,03 |
| | - w tym refaktury | 6 765,62 | 3 896,52 |
| 2. | Przychody z działalności gospodarczej. | 241 179,11 | 241 878,09 |
| a) | Sprzedaż usług | 3 861,95 | 3 522,47 |
| b) | Sprzedaż towarów | 237 317,16 | 238 355,62 |
| | Razem przychody z działalności operacyjnej | 12 597 430,25 | 13 987 763,70 |
| 3. | Przychody pozostałe operacyjne | 212 078,68 | 99 506,19 |
| 4. | Przychody finansowe | 299 803,33 | 1 755 999,78 |
| | Razem przychody roku | 13 008 702,16 | 15 843 269,67 |
| Wzrost przychodów w stosunku do roku poprzedniego o 2 834 567,51 zł. | | | |
| a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów. | | | |
| Wyceny bilansowe: | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. | Środki trwale otrzymane w formie darowizny (odpisywane w koszty i przychody liniowo zgodnie z amortyzacją) | 35 332,23 | 54 130,10 |
| 2. | Otrzymane środki i nie rozliczone na dzień bilansowy (Granty) spisywane w koszty i przychody w momencie zakupu(F-r) | 39 568,86 | 219 793,87 |
| 3. | Należne składki członkowskie | 4 520,00 | 3 840,00 |
| 4. | Darowizny rzeczowe nierozchodowane (pozostające w magazynie darowizn) na dzień bilansowy. Odpisane w przychody w momencie otrzymania. | 100 610,10 | 160 287,23 |
| Suma RMP Pasywa B. IV | | 180 031,19 | 438 051,20 |

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Struktura poniesionych kosztów.

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

| | Rodzaj kosztów | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. | |
|----|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. | Koszty z działalności Statutowej | 8 366 413,54 | 9 623 527,51 | B. RZIS |
| a) | Nieodpłatnej: | 668 483,89 | 930 783,24 | B.I. RZIS |
| b) | Odpłatnej: | 7 497 395,43 | 8 171 898,45 | B. II. RZIS |
| | - Koszty usług | 7 497 395,43 | 8 171 898,45 | |
| c) | Pozostałe | 200 534,22 | 520 845,82 | B.III.RZIS |
| 2. | Działalność gospodarcza | 385 168,86 | 335 813,52 | E. RZIS |
| 3. | Koszty zarządu | 804 673,61 | 1 062 227,22 | G. RZIS |
| 4. | Pozostałe koszty operacyjne | 189 295,26 | 348 827,55 | J. RZIS |
| 5. | Koszty finansowe | 127,40 | 6 212,06 | L.RZIS |
| | Razem koszty | 9 745 678,67 | 11 376 607,86 | |

1. b) koszty rodzajowe.

| | Rodzaj kosztów | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. |
|----|----------------|---------------|---------------|
| 1. | Amortyzacja | 680 646,66 | 767 307,21 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| 2. | Materiały i energia | 731 472,18 | 808 579,06 |
| 3. | Usługi obce | 2 398 209,60 | 2 372 547,84 |
| 4. | Podatki i opłaty | 79 679,33 | 49 694,38 |
| 5. | Wynagrodzenia | 4 408 648,06 | 5 364 270,86 |
| 6. | Ubezpieczenia społeczne | 796 495,24 | 915 347,24 |
| 7. | Pozostałe koszty pracownicze | 135 957,53 | 292 251,58 |
| 8. | Ubezpieczenia | 0,00 | 30 763,15 |
| 9. | Koszty PPK | 3 500,25 | 4 293,40 |
| 10. | Towary (książki) | 0,00 | 0,00 |
| 11. | Pozostałe koszty | 47 925,17 | 86 551,56 |
| 12. | Refaktura | 6 765,62 | 5 890,75 |
| 13. | Zuz. materiałów kuchnia | 245 319,47 | 289 524,03 |
| 14. | Rozliczenie kosztów | 9 527 853,49 | 10 987 021,06 |
| Suma obrotów zaznaczonych kont | | 9 527 853,49 | 10 987 021,06 |

W 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 pominać.

Kraj 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.

Kuchnia i jej koszty rozliczane są według rozchodu. (czyli 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 rozksięgowywane są proporcjonalnie w stosunku do wartości poniesionych kosztów miejsc odbioru danego miesiąca. (620/580)

W 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.

Krag 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.

Kuchnia i jej koszty rozliczane są według rozchodu. (czyli 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 rozksięgowywane są proporcjonalnie w stosunku do wartości poniesionych kosztów miejsc odbioru danego miesiąca. (620/580)

W 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.

Krag 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.

Kuchnia i jej koszty rozliczane są według rozchodu. (czyli 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 rozksięgowywane są proporcjonalnie w stosunku do wartości poniesionych kosztów miejsc odbioru danego miesiąca. (620/580)

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stan funduszu statutowego na dzień 31.12.2022 r. wynosi 38 201 091,42 zł

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

| Fundusz Statutowy | BO 01.01.2022 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ 31.12.2022 r. |
|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 2022 i poprzednie lata | 34 965 436,93 | 3 235 654,49 | 0,00 | 38 201 091,42 |
| Razem Fundusz Statutowy | 34 965 436,93 | 3 235 654,49 | 0,00 | 38 201 091,42 |

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

| 1. Przychód i koszty do opodatkowania wg rachunku zysków i strat. | | | |
|---|---------------|---------------|--|
| | 31.12.2021 r. | 31.12.2022 r. | |
| Przychód Ogółem | 13 008 702,16 | 15 843 269,67 | |
| Koszty Ogółem | 9 745 678,67 | 11 376 607,86 | |
| Dochód | 3 263 023,49 | 4 466 661,81 | |
| | | | |
| Przychody do opodatkowania | 31.12.2022 r. | | |
| Przychód ogółem | 15 843 269,67 | | |
| Naliczone nie otrzymane % od obligacji za 2022 r. | -901 800,00 | | |
| Naliczone nieotrzymane odsetki od lokat za 2022 r | -183 348,20 | | |
| Amortyzacja darowanych śr. trwałych | -12 752,13 | | |
| Otrzymane dotacje PFRON | 64 453,80 | | |
| Otrzymane dotacje (administracja) | -222 546,13 | | |
| Pozostałe dotacje | -7 328,00 | | |
| Otrzymane Granty | -114 500,00 | | |
| Zwrócone Granty | 20 131,14 | | |
| Składki członkowskie | -3 840,00 | | |
| Przychody zwolnione i niepodlegające opodatkowaniu | -1 361 529,52 | | |
| Przychody doliczone z roku poprzedniego | 179 671,04 | | |
| Razem przychody podatkowe do CIT-8 | 14 661 411,19 | | |
| | | | |
| Koszty ogółem na 31.12.2022 r. | 11 376 607,86 | | |
| Zysk brutto | 4 466 661,81 | | |
| Odsetki budżetowe (trwale) | 5 957,52 | | |
| Amortyzacja PWUG | 183 524,49 | | |
| Koszty grantów / dotacje gminne (trwale) | 153 550,12 | | |
| Amortyzacja finansowana ze środków zwolnionych | 583 782,72 | | |
| Koszty amortyzacji darowanych ŚT | 12 752,13 | | |
| Koszty sfinansowane dotacją | 18 484,74 | | |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy (zmienne) | -25 366 ,52 | | |
| Rezerwa na premie (zmienne) | -48 384,32 | | |
| Niewypłacone składki ZUS pracodawcy | -9 305,16 | | |
| Niewypłacone umowy zlecenia | -3 913,79 | | |
| Koszty ubezpieczenia władz Stowarzyszenia | -5 013,36 | | |
| Rezerwa emerytalna (zmienne) | -131 708,35 | | |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania | 734 360,22 | | |
| Koszty podatkowe do CIT-8 | 10 642 247,64 | | |
| Dochód do opodatkowania | 4 019 163,55 | | |
| Dochody zwolnione z art.17 ust.1, pkt 4 | 3 914 257,24 | | |
| Dochód do opodatkowania w CIT-8 | 104 906,31 | | |
| Podatek naliczony do zapłaty | 19 932,20 | | |
| | | | |
| Stowarzyszenie i jego dochody korzystają ze zwolnień w podatku dochodowym z uwagi na zwolnienia przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 6c oraz art. 17 ust 1, punkt 47 ,48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. | | | |
| | | | |
| 2. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tyt. 1% PIT oraz sposobów wydatkowania środków pochodzących z PIT. | | | |
| Zużycie materiałów i energii Pochodząca z 1% PIT | Kwota | | |
| Uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych | 9 037 140,29 | | |
| Uzyskane odsetki ze Środków 1% | 24 557,31 | | |
| Uzyskana w roku obrotowym | 2 467 002,76 | | |
| Razem kwota uzyskana | 11 528 700,36 | | |
| Kwota wydatkowana w ramach środków z 1% | 1 485 889,17 | | |
| Środki z 1% pozostające na dzień bilansowy | 10 018 253,88 | | |
| Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1% PIT | Kwota | | |
| Wynagrodzenia | 477 504,45 | | |
| Zakup środków trwałych, wyposażenia i WNIp | 90 326,51 | | |
| Zużycie materiałów i energii | 130 230,02 | | |
| Wpłaty/ podpisy na ZFŚŚ (korektami) | 82 137,65 | | |
| Wydatki na szkolenia, ubezpieczenia, BHP, itp.. | 238 350,76 | | |
| Usługi | 417 199,78 | | |
| Pit-4 | 27 718,00 | | |
| Pozostałe (odrobinienie, ubezpieczenia) | 22 422,00 | | |
| Suma wydatkowanych środków z 1% w 2022 roku | 1 485 889,17 | | |
| W 2022 roku Stowarzyszenie Puckie Hospicjum wydatkowało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1 485 889,17 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: 2023-03-29

Data zatwierdzenia: 2023-06-27

MARZENA KASZUBA

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

ANNA JOCHIM - LABUDA
ALICJA MAKOWSKA
RAFAŁ GRĄDZKI

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