

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia HOSPICJUM KUTNOWSKIE
za 2022 rok

Stowarzyszenie sporządziło sprawozdanie finansowe za 2022 rok przy spełnieniu warunku dla „jednostki małej” według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieujęte w sprawozdaniu.

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązaniach warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie „Hospicjum Kutnowskie” nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Informacja 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.

Stowarzyszenie nie udzielało kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupelniajace dane o aktywach i pasywach.

A K T Y W A

1. Aktywa trwałe

1/1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Metody amortyzowania środków trwałych:

Stosując się do zmiany wprowadzonej do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - Dz. U. poz. 2175, stowarzyszenie od 1 stycznia 2018 roku przyjęło limit wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł.

Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł jest wykaz stawek amortyzacyjnych stanowiący załącznik do U.P.D.O.P.

Metody amortyzacji: liniowa

Wartość brutto środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe-nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty – w tym prawo Użytkowania gruntu	188.206,10	0,00	0,00	0,00	188.206,10
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.762.991,69	0,00	282.962,07	0,00	4.045.953,76
Urządzenia techniczne i maszyny	69.300,32	0,00	0,00	0,00	69.300,32
Środki transportu	124.741,01	0,00	0,00		124.741,01
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4.145.239,12	0,00	282.962,07	0,00	4.428.201,19

Umorzenia środków trwałych

Umorzenia nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Zmniejszenie	Stan umorzeń na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
Grunty – w tym prawo Użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.206,10	188.206,10
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	238.208,63	0,00	98.673,24	0,00	336.881,87	3.252.783,06	3.709.071,89
Urządzenia techniczne i maszyny	41.179,20	0,00	11.359,88	0,00	52.539,08	28.121,12	16.761,24
Środki transportu	124.741,01	0,00	0,00	0,00	124.741,01	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	404.128,84	0,00	110.033,12	0,00	514.161,96	3.469.110,28	3.914.039,23

Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście ani zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Amortyzacja

Amortyzacja za 2022 rok wynosi **110.033,12 zł**

W 2022 roku nie dokonywano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (tzn. związanych ze sprzedażą lub likwidacją nieumorzonych środków trwałych).

W 2022 roku nie dokonywano zakupu nowych środków trwałych.

1/2 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

W 2022 roku zakończono projekt przebudowy lokalu przy Al. ZHP 8 w Kutnie pod potrzeby Poradni Medycyny Paliatywnej. W ciągu roku poniesiono nakłady w kwocie **270.662,07 zł**. Łącznie z kosztami poniesionymi w 2021 roku zadanie zamknięto nakładami w wysokości **282.962,07 zł**. Koszt modernizacji zgodnie z uchwałą Zarządu Stowarzyszenia będzie podlegał amortyzacji w ciągu 10 lat.

1/3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE – wykazaną kwotę należności

długoterminowych w wysokości **450,00 zł** stanowi kaucja gwarancyjna za zajmowany lokal – wpłacona do RSM „Pionier”.

1/4 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – nie występują

e. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

W 2022 roku wielkość tej pozycji bilansowej nie wzrosła.

f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1/5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1/6 DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – nie występują.

Aktywa obrotowe.

1/ ZAPASY.

Na kwotę **49.462,85 zł** składają się aktywowane na koniec roku zapasy

- materiały do dalszej odsprzedaży (darowizny prac artystycznych na aukcję) – 7.726,92 zł
- materiały medyczne w magazynie Dz. Farmacji 41.735,93 zł

2/ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Na koniec 2022 r stan należności krótkoterminowych wynosi **371.913,72 zł**
W tym: -od odbiorców (NFZ PGNIG,) 371.913,72 zł

3/ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	B.O. 1.01.2022 r.	B.Z. 31.12.2022 r
Środki pieniężne w kasie	2.181,75	1.792,88
Środki pieniężne w banku	1.900.415,23	2.400.796,04
W tym:		
Rachunki bieżące		
I pomocnicze	1.900.415,23	2.400.796,04
Krótkoterminowe lokaty bankowe	0,00	0,00
Razem środki pieniężne	1.902.596,98	2.402.588,92

B/ Inne inwestycje krótkoterminowe – nie występują

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów	9.554,97	27.378,93
a/opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b/opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c/opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	3.927,62	4.630,43
d/inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5.627,35	22.748,50
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
a/inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

P A S Y W A

Kapitały

Kapitały własne	B.O. 1.01.2022 r.	B.Z. 31.12.2022 r
a/ fundusz statutowy zwiększenie funduszu wynika z przeksięgowania wyniku finansowego za 2021 rok na finansowanie działalności statutowej.	5.060.310,56	5.565.667,82
b/ Wynik finansowy roku ubiegłego	505.357,26	-
c/ Wynik finansowy roku bieżącego		593.538,04
razem kapitały własne	5.565.667,82	6.159.205,86

Fundusz statutowy finansuje działalność statutową jednostki. Odzwierciedla stopień sfinansowania majątku "Hospicjum" (aktywów) środkami własnymi.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

A/ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – nie występują

B/ ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – nie występują

C/ ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalny				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	Stan na					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dostaw i usług	95.625,60	102.123,91	0,00	0,00	95.625,60	102.123,91
Podatków	26.807,00	30.080,00	0,00	0,00	26.807,00	30.080,00
Ubezpieczeń społecznych	0,00	80.068,47	0,00	0,00	0,00	80.068,47
Wynagrodzeń	2.463,27	133.765,24	0,00	0,00	2.463,27	133.765,24
Zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innych zobowiązań	4.980,00	11.645,13	0,00	0,00	4.980,00	11.645,13
Razem	129.875,87	357.682,75	0,00	0,00	129.875,87	357.682,75

Wykazany w bilansie na 31.12.2022 r. stan zobowiązań stanowią:

a/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym:	102.123,91 zł
- za usługi medyczne, księgowo. telekomunikacyjne, energia, elektr, gaz, woda, inne wykonane w m-cu XII/2022 r.	102.123,91 zł
b/ zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w tym:	110.148,47 zł
- podatek dochodowy od wynagrodzeń za XI i XII 2022	30.080,00 zł
- składki ZUS od wynagrodzeń za XI i XII 2022	80.068,47 zł
c/ zobowiązania z tyt. wynagrodzeń w tym: (należne wynagrodzenie za m-c XII 2022	133.765,24 zł 133.765,24 zł
d/ inne zobowiązania	11.645,13 zł
w tym:	
- kaucja za wypożyczony sprzęt	4.800,00 zł
- należność (nota) dla NFZ	6.845,13 zł

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zobowiązania warunkowe nie występują.

D/ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Stan na 01.01.2022	248.945,04 zł
Zmniejszenie/zwiększenie	0,00 zł
Stan na 31.12.2022	248.945,04 zł

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

P R Z Y C H O D Y

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł 2022 rok	Wartość 2021 rok
A.	Przychody z działalności statutowej	4.175.076,44	3.561.798,22
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4.170.356,44	3.553.798,22
a	1 % dla OPP	304.058,90	275.016,60
b	Dotacje	120.000,00	63.000,00
c	Darowizny: w tym - pieniężne - rzeczowe	90.780,69 66.209,30 24.571,39	191.888,18 96.594,36 95.293,82
d	Zbiórki publiczne - pieniężne	65.871,59	37.329,34
e	Zasądzenia	18.607,25	20.884,42
f	Świadczenia medyczne - NFZ	3.571.038,01	2.360.741,81
g	Nagrody	0,00	25.000,00
h	Rozl. międzyokresowe przych. dział. med.	0,00	579.937,87
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3.550,00	5.990,00
a	sprzedaż na aukcji udokumentowanych darowizn	3.550,00	5.990,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1.170,00	2.010,00
a	Składki członkowskie	1.170,00	1.410,00
b	Przychody ze sprzedaży wyposażenia	0,00	600,00
B.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody operacyjne	0,03	0,03
D.	Przychody finansowe	447,68	2,71
	Razem przychody	4.175.524,15	3.561.800,96

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY

(w układzie rodzajowym)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł 2022 rok	Wartość w zł 2021 rok
A.	Koszty działalności statutowej	3.541.770,06	3.041.871,05
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3.537.576,62	3.035.181,05
a	Amortyzacja	110.033,12	111.447,84
b	Zużycie materiałów i energii	268.082,29	279.446,06
c	Usługi obce	1.159.120,22	808.117,07
d	Wynagrodzenia	1.787.642,01	1.633.027,12
e	Narzuty na wynagrodzenia	178.621,62	149.768,26
f	Pozostałe koszty	34.077,36	53.374,70
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3.704,58	5.990,00
a	Amortyzacja	0,00	0,00
b	Zużycie materiałów i energii	3.704,58	5.242,12
c	Usługi obce	0,00	747,88
d	Wynagrodzenia	0,00	0,00
e	Narzuty na wynagrodzenia	0,00	0,00
f	Pozostałe koszty	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	488,86	700,00
a	Amortyzacja	0,00	0,00
b	Zużycie materiałów i energii	38,86	0,00
c	Usługi obce	0,00	0,00
d	Wynagrodzenia	0,00	0,00
e	Narzuty na wynagrodzenia	0,00	0,00
f	Pozostałe koszty	450,00	700,00
B	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
C	Koszty ogólnego zarządu	33.870,54	14.550,00
	Usługi obce	17.079,70	
	Wynagrodzenia	14.072,50	
	Narzuty na wynagrodzenia	2.382,41	
	Pozostałe koszty	335,93	
D	Pozostałe koszty operacyjne	6.276,55	0,17
E.	Koszty finansowe	68,96	22,48
	RAZEM KOSZTY	3.581.986,11	3.056.443,70
D	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
E	Zysk (strata) netto	593.538,04	505.357,26

(w układzie funkcjonalnym)

Lp	Wyszczególnienie	Koszty ogółem	Koszty Działalności Nieodpłatnej PP	Koszty Działalności Odpłatnej PP	Działalność Statutowa pozostała
A.	Koszty działalności statutowej	3.541.770,06	3.537.576,62	3.704,58	488,86
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3.537.576,62	3.537.576,62	0,00	0,00
1.	Opieka pozaszpitalna (502)	3.305.252,59	3.305.252,59	0,00	0,00
a	NZOZ Hospicjum Domowe	1.444.355,93	1.444.355,93	0,00	0,00
b	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	1.860.896,66	1.860.896,66	0,00	0,00
2	Działalność niemed. charytatywna (555)	194,12	194,12	0,00	0,00
a	Wolontariat	194,12	194,12	0,00	0,00
3	Dotacje	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
a	NZOZ Hospicjum Domowe	26.466,00	26.466,00	0,00	0,00
b	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	83.534,00	83.534,00	0,00	0,00
C	Koszty Zarządu	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
4	Odpis 1 % PDOF	9.301,43	9.301,43	0,00	0,00
a	Koszty Zarządu	9.301,43	9.301,43	0,00	0,00
5	Zbiórki publiczne	66.947,97	66.947,97	0,00	0,00
a	NZOZ Hospicjum Domowe	24.995,82	24.995,82	0,00	0,00
b	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	41.952,15	41.952,15	0,00	0,00
6	Zasądzenia	12.898,30	12.898,30	0,00	0,00
a	Hospicjum Domowe	2.147,51	2.147,51	0,00	0,00
b	Hospicjum Stacjonarne	1.630,15	1.630,15	0,00	0,00
c	Dział Farmacji	39,92	39,92	0,00	0,00
d	Koszty Zarządu	8.823,57	8.823,57	0,00	0,00
e	Wolontariat	257,15	257,15	0,00	0,00
7	Darowizny	22.982,21	22.982,21	0,00	0,00
a	Hospicjum Domowe	4.774,20	4.774,20	0,00	0,00
b	Hospicjum Stacjonarne	16.326,00	16.326,00	0,00	0,00
c	Koszty Zarządu	1.882,01	1.882,01	0,00	0,00
8	Składki członkowskie	38,86	0,00	0,00	38,86
a	Koszty Zarządu	38,86	0,00	0,00	38,86
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego (sprzedaż udokumentowanych darowizn)	3.704,58	0,00	3.704,58	0,00
a	Hospicjum Stacjonarne	3.704,58	0,00	3.704,58	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	450,00	0,00	0,00	450,00
a	Kapelania	100,00	0,00	0,00	100,00
b	Pozostała działalność statutowa	350,00	0,00	0,00	350,00
B	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Koszty ogólnego zarządu	33.870,54	0,00	0,00	0,00
D	Pozostałe koszty operacyjne	6276,55	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty finansowe	68,96	0,00	0,00	0,00
	RAZEM KOSZTY	3.581.986,11	0,00	0,00	0,00
D	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
E	PRZYCHODY	4.175.524,15	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) netto	593.538,04	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4, 6c, 40 i 47 ustawy o podatku od osób prawnych dochód jest wolny od podatku dochodowego jeśli zostanie przeznaczony na cele statutowe lub statutowe pożytku publicznego.

Stowarzyszenie nie zapłaciło w 2022 roku zaliczek na podatek dochodowy.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy ze stanu 5.060.310,56 zł na B.O. zwiększył się w ciągu roku o kwotę przeksięgowanego wyniku finansowego za 2021 rok w wysokości 505.357,26 zł i osiągnął na koniec roku poziom 5.565.667,82 zł.
Fundusz finansuje działalność statutową jednostki.

7. 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Stan środków pochodzących z 1% PDOF niewykorzystanych na 1.01.2022 r	470.534,07
2	Wpływy z 1% PDOF w 2022 r	304.058,90
3	Wydatki sfinansowane ze środków pochodzących z 1 % PDOF w 2022 r	205.962,70
3a	Modernizacja lokalu na Al. ZHP 8 na Poradnię Medycyny Paliatywnej) (wydatek inwestycyjny)	196.661,27
3b	Koszty sfinansowane z wpływów z 1 % w tym: - druk ulotek 1 % - 578,10 zł - meble - 1.032,00 zł - usługa „Mammograf” -900,00 zł - umowa o dzieło(akcja „Pierś do przodu”) 1.500,00 zł - ubezpieczenie i materiały na akcję „Pierś do przodu” 177,62 zł - kalendarze trójdzielne 4.965,71 zł - inne 148,00 zł	9.301,43
4	Stan środków niewykorzystanych pochodzących z 1% PDOF na 31.12.2022 r	568.630,27

W 2022 roku stowarzyszenie uzyskało przychód z tyt. 1 % PDOF w kwocie 304.058,90 zł zł.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

8a

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie prezentacji i kwalifikacji operacji gospodarczych.

Nie dokonywano zmian w zakresie prezentacji i kwalifikacji operacji gospodarczych.

8b

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym 2022 lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.

Aktualizacja wartości aktywów nie wystąpiła.

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku wyników nie wystąpiły.

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

Podpisy:

Anna Cegielska

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

Wiesława Sobczyk

Paweł Jędrzejczak

Anna Szafoni - Nowak

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