

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA HOSPICJUM
IM. ŚW. WAWRZYŃCA
ZA ROK OBROTOWY 2019**



Gdynia, czerwiec 2020

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie

Stowarzyszenie Hospicjum im. Św. Wawrzyńca
81-109 Gdynia ul. Arendta Dickmana 6, NIP 5861796546

Stowarzyszenie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 000044542 w dniu 23.10.2001 r.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego (wpis z dnia 13 marca 2004 r.)

Stowarzyszenie posiada 3 jednostki lokalne:

 - **Hospicyjny Zakład Opieki Zdrowotnej działający pod adresem ul. Arendta Dickmana 7, 81-109 Gdynia**
 - **Hospicjum Stacjonarne św. Wawrzyńca działające pod adresem ul. . Arendta Dickmana 6, 81-109 Gdynia**
 - **Hospicjum Stacjonarne dla Dzieci Bursztynowa Przystań działające pod adresem . Arendta Dickmana 7, 81-109 Gdynia**
2. Przedmiot działalności Stowarzyszenia określony w statucie

DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI
Działalność innych instytucji medycznych zapewniających pacjentom zakwaterowanie i wyżywienie - hospicjum stacjonarne

PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA
Działalność lekarska prowadzona bezpośrednio w domu pacjenta – domowa opieka hospicyjna

DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA
Indywidualna działalność fizykoterapeutów oraz działalność prowadzona w dziedzinie terapii ruchowej

DZIAŁALNOŚĆ PIEŁĘGNIAREK I POŁOŻNYCH
Indywidualna działalność pielęgniarek

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ
Działalność psychologów i psychoterapeutów

POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA
Ośrodek wolontariatu, opieka społeczna dla dzieci, działalność charytatywna polegająca na gromadzeniu funduszy lub innych formach wspierania finansowego w ramach opieki społecznej
3. Okres sprawozdawczy

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie

4. Zasady wyceny – według przepisów ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe – rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane w realizacji celów statutowych Stowarzyszenia przez okres dłuższy niż 1 rok o wartości przekraczającej 10.000 zł.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszając o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i podlegają jednorazowej amortyzacji.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Niskocenne przedmioty majątkowe spełniające definicję środka trwałego o wartości jednostkowej od 1.500 zł do 3.500 zł nie są wprowadzane do ewidencji bilansowej, lecz odpisane bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

5. Zapasy

Na dzień zakupu materiały odpisywane są w koszty. Na dzień bilansowy ustala się stan tych aktywów i jego wycenę oraz dokonuje korekty kosztów o wartość tego zapasu (ustalonego w wyniku inwentaryzacji).

6. Należności i zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych,


Główny Księgowy
Małgorzata Rząd

Dyrektor Stowarzyszenia


Grzegorz Miłoch

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Finansowych


Emilia Undziłło

Z-ca Dyrektora
ds. Medycznych


Urszula Bławat

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK.

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Informacja 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.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Jedynie zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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.

W roku obrotowym 2019 Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca nie udzieliło kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca nie udzieliło również żadnych gwarancji, poręczeń oraz pożyczek w roku obrotowym 2019 innym osobom ani podmiotom.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3a. Zmiany wartości składników aktywów trwałych w roku obrotowym.

Tab. nr 1

Wyszczególnienie	Wartość brutto			Wartość netto		
	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	11 072 610,60	487 494,38		11 560 104,98	8 467 226,32	8 402 153,49
Wartości niematerialne i prawne	4 486,72	5 449,58		9 936,30	4 486,72	0,00
Środki trwałe						
w tym:						
grunty i prawa użytkowania	210 685,32			210 685,32	210 685,32	210 685,32
budynki i lokale	9 599 439,26			9 599 439,26	8 095 740,67	7 783 280,16
urządzenia techniczne i maszyny	144 987,41			144 987,41	7 982,24	5 183,69
środki transportu	403 404,51			403 404,51	90 868,56	52 981,33
inne środki trwałe	709 607,38	266 861,76		976 469,14	57 462,81	134 839,95
środki trwałe w budowie	0,00	215 183,04		215 183,04	0,00	215 183,04

Wartość umorzenia środków trwałych na koniec 2019 roku wynosiła: 3 148 015,19 złotych,

Wartość umorzenia WNiP na koniec 2019 roku wynosiła: 9 936,30 złotych.

Łączna wartość umorzenia rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2019 roku wynosiła: 3 157 951,49 złotych.

Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca z dniem 14.10.2019 roku rozpoczęło budowę budynku gospodarczego, służącego wsparciu działań Stowarzyszenia – stan zaangażowania środków finansowych na dzień 31.12.2019 roku wynosił 215.183,04 zł., na dzień sporządzania sprawozdania finansowego trwały jeszcze prace budowlane.

3b. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Tab. nr 2

Rodzaj umowy	Stan na początek 2019 roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2019 roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Dzierżawa grunty	2 032 800,00			2 032 800,00
Dzierżawa budynek	3.650.000,00	-	-	3.650.000,00
Razem	5 682 800,00	-	-	5 682 800,00

Umowa dzierżawy zawarta 28 lipca 2000 roku pomiędzy Gminą Miasta Gdynia a Stowarzyszeniem Hospicjum im. św. Wawrzyńca. Przedmiotem umowy jest dzierżawa nieruchomości położonej w Gdyni przy ul. Arendta Dickmana 6 zabudowanej budynkiem hospicjum stacjonarnego wraz z późniejszymi zmianami (na okres do 2030 roku).

Umowa dzierżawy gruntu z dnia 10 kwietnia 2012 roku zawarta pomiędzy Gminą Miasta Gdynia a Stowarzyszeniem Hospicjum im. św. Wawrzyńca z przeznaczeniem na budowę i prowadzenie Hospicjum Stacjonarnego dla Dzieci (na okres do 2032 roku).

3c. Na aktywa obrotowe:

- w pozycji **Zapasy** stanowiące wartość w wysokości 72 904,00 zł, odzwierciedlającą stan zgromadzonych w 2019 roku leków, które Stowarzyszenie im. św. Wawrzyńca zakupiło w roku obrotowym, ale nie zdążyło ich wykorzystać. Zostaną one przeznaczone na ten cel w roku następnym.
- w pozycji **Należności krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 1 289 769,00 zł, odzwierciedlającą stan rozrachunków na dzień 31.12.2019 roku:
 - z dostawcami w wysokości – 238 242,86 zł, (dotacja z Gminy Gdynia i darowizna finansowa ze Sp. OPEC otrzymywana do 09.2020r.),
 - z odbiorcami w wysokości – 1 000 475,47 zł, (z NFZ świadczenia za 11 i 12.2019r.),
 - z pracownikami w wysokości – 51 050,67 zł, (zaliczki pracownicze),
- w pozycji **Inwestycje krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 14 321 410,34 zł , które stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych.
- w pozycji **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące wydatki poniesione w roku obrotowym 2019, a dotyczące kosztów roku następnego na prenumeratę wydawnictw podatkowo – kadrowych, wydatków na gaz i energię (prognoza 2020 roku), wydatków na kampanię 1% w roku przyszłym oraz nienotyfikowane odsetki od lokaty dotyczące roku następnego.

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

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

5. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za 2019 rok.

Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. Św. Wawrzyńca utworzył w 2019 roku fundusz rezerwowy zgodnie z Uchwałą nr 1/2019 Walnego zgromadzenia z dnia 27.06.2019 roku w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2018.

Adekwatnie do poprzedniego roku Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. św. Wawrzyńca proponuje przeznaczyć w całości wypracowany zysk za 2019 rok na fundusz rezerwowy.

6. Istotne Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu.

- w pozycji **Zobowiązania krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 1 374 050,49 zł, odzwierciedlającą stan zobowiązań do zapłaty na dzień 31.12.2019 roku:
 - z dostawcami w wysokości – 413 790,86 zł,
 - z tytułu podatku dochodowego w wysokości – 89 603,00 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu składek ZUS w wysokości – 434 190,15 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu wynagrodzeń w wysokości – 415 447,22 zł, (za 12.2019)
 - zobowiązania wobec pracowników w wysokości – 8 864,71 zł,
 - pozostałe rozrachunki w wysokości – 12 154,55 zł,
- w pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące wartość 4 513 167,12 zł., na co składają się przychody z dotacji i darowizn finansowych otrzymane w latach ubiegłych a finansujące działalność w przyszłych okresach.

7. Informacje dotyczące 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.

Stowarzyszenie Hospicjum im. Św. Wawrzyńca uzyskało w 2019 roku w ramach środków z 1% przekazanych przez podatników podatku dochodowego kwotę w wysokości 2 079 776,46 zł, która została częściowo wydatkowana m.in. na :

- budowę nowego obiektu pomocniczego dla Hospicjów stacjonarnych w Gdyni przy Arendta Dickmana 7 (środek trwały w budowie),
- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi z tytułu umów zleceń ze współpracującym personelem medycznym (lekarze, pielęgniarki, rehabilitanci, psychologowie),

- zapłaty za usługi medyczne współpracujących na podstawie wieloletnich umów lekarzy i pielęgniarek prowadzących opiekę paliatywną nad pacjentami, a rozliczających się ze Stowarzyszeniem fakturami,
- zapłatę za media (wodę, prąd, gaz, energie ciepłą, wywóz nieczystości),
- zakup leków i art. sanitarnych,
- zakup sprzętu biurowego,
- wykonywanie badań laboratoryjnych,
- zakup usług obcego transportu medycznego,
- zakup sprzętu medycznego,
- zakupy i naprawy sprzętu komputerowego,
- zakupy części zamiennych i naprawy sprzętu medycznego,
- zakup art. spożywczych dla pacjentów,

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-6, 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.

Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca otrzymało darowizny od osób prywatnych i prawnych, przeznaczyło je na działania statutowe w zakresie ochrony zdrowia oraz zapewnienie opieki i wsparcia rodzinom i pacjentom terminalnie chorym w hospicjach stacjonarnych i domowych.

Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.



II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów

Wielkość i struktura przychodów w latach 2018- 2019

Tab. nr 3

wyszczególnienie	kwota [zł]	udział w przychodach ogółem[%]	kwota [zł]	udział w przychodach ogółem[%]
	2018		2019	
Przychody ogółem:				
w tym	21 183 477,75	100,00	18 037 367,73	100,00
składki członkowskie	10 760,00	0,05	10 480,00	0,06
zbiórki publiczne	233 819,03	1,10	227 191,99	1,26
wpłaty 1% pdof	1 943 954,69	9,18	2 079 776,46	11,53
środki z budżetu Gmin: Gdynia , Rumia	135 900,00	0,64	137 080,00	0,76
darowizny od osób fizycznych i prawnych	1 931 819,19	9,12	1 743 299,28	9,66
Narodowy Fundusz Zdrowia	9 471 850,00	44,71	10 167 294,66	56,37
nawiązki sądowe – sądy wojskowe.	9 260,22	0,04	15 551,39	0,09
wynik roku ubiegłego	7 247 428,06	34,21	3 336 073,87	18,50
pozostałe przychody określone statutem	5 904,00	0,03	52 764,00	0,29
pozostałe przychody operacyjne	154 188,41	0,73	183 349,60	1,02
przychody finansowe (odsetki)	38 594,15	0,18	84 506,48	0,47

III. Ustalenie podstawy podatku dochodowego od osób prawnych

Tab. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2019
1	przychody wg rachunku zysków i strat	14 701 293,86
a.	przychody podatkowe nie ujęte w księgach jako przychód (dotacje na zakup śr. trwałych)	0,00
b.	przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	150 299,11
	w tym :	
	- nienotyfikowane przez bank odsetki	7 619,18
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	32 522,48
	- amortyzacja budynku i przebudowy w części sfinansowanej dotacją	110 157,45
1.1	przychody podatkowe(1+a-b)	14 550 994,75
2.	koszty działalności wg rachunku zysków i strat	11 768 785,45
a.	koszty składek ZUS dot. 2018 zapłacone w 2019	239 168,73
b.	koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	789 285,80
	w tym:	
	- amortyzacja wyłączona z kosztów	548 080,53
	- koszty składek ZUS dot. 2019 zapłacone w 2020	241 205,27
2.1	Koszty podatkowe (2+a-b)	11 218 668,38
3	Dochód podatkowy (1.1-2.1)	3 332 326,37
4	Dochód wolny od podatku	3 332 326,37
	w tym:	
	dochód przeznaczony na cele statutowe	3 332 326,37
	Dochód podlegający opodatkowaniu	

IV. Dane o kosztach

1. Wysokość i struktura kosztów w latach 2018 - 2019

Tab. Nr 5

wyszczególnienie	kwota [zł]	udział w kosztach ogółem[%]	kwota zł	udział w kosztach ogółem[%]
	2018		2019	
Koszty ogółem:	10 599 975,82	100,00%	11 768 785,45	100,00%
w tym:				
koszty działalności podstawowej	9 697 003,77	91,48%	10 659 193,99	90,57%
w tym:				
amortyzacja	523 443,22	4,94%	548 080,53	4,66%
zużycie materiałów i energii	1 095 210,15	10,33%	1 087 654,39	9,24%
wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	7 138 242,00	67,34%	8 066 591,58	68,54%
pozostałe koszty	1 804 989,38	17,03%	2 063 913,16	17,54%
w tym, koszty realizacji zadań			291 347,92	2,48%
pozostałe koszty operacyjne	38 091,07	0,36%	2 545,79	0,02%
pozostałe koszty administracyjne	864 880,98	8,16%	815 697,75	6,93%

V. Dodatkowe informacje

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzane jest wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, przy czym zawiera ono również dodatkowe ujawnienia, które nie są wymagane, a które Zarząd uznał za istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych,


Główny Księgowy
Małgorzata Rząd

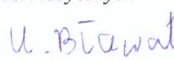
Dyrektor Stowarzyszenia


Grzegorz Miloch

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Finansowych


Emilia Undziło

Z-ca Dyrektora
ds. Medycznych


Urszula Bławat