

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA HOSPICJUM
IM. ŚW. WAWRZYŃCA
ZA ROK OBROTOWY 2021**



Gdynia, wrzesień 2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 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 ul. 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 01.01.2021 – 31.12.2021 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 10.000,00 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 1.500,00 zł do 3.500,00 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.**

Gdynia, dnia 22 września 2022r.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych,

Główny Księgowy
Małgorzata Rząd

Dyrektor Stowarzyszenia

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Finansowych

Z-ca Dyrektora
ds. Medycznych

Grzegorz Miloch

Emilia Undziłło

Urszula Bławat

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 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.

Jedyne 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 2021 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 2021 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		
	31.12.2020	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
Aktywa Trwałe	12 147 160,61	24 550,00	239 233,77	11 932 476,84	8 349 806,67	8 028 605,82
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 936,30	0,00	0,00	9 936,30	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	12 137 224,31	24 550,00	239 233,77	11 922 540,54	8 349 806,67	8 028 605,82
Środki trwałe	12 137 224,31	24 550,00	239 233,77	11 922 540,54	8 349 806,67	8 028 605,82
w tym:						
<i>grunty i prawa użytkowania</i>	210 685,32	0,00	0,00	210 685,32	210 685,32	210 685,32
<i>budynki i lokale</i>	10 134 816,17	0,00	0,00	10 134 816,17	8 016 855,59	7 694 585,20
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	144 987,41	0,00	0,00	144 987,41	2 553,67	145,30
<i>środki transportu</i>	403 404,51	24 550,00	0,00	427 954,51	24 653,73	26 511,25
<i>inne środki trwałe</i>	1 243 330,90	0,00	239 233,77	1 004 097,13	95 052,36	96 678,75
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2021 roku wynosiła: 3 893 934,72 zł.

Wartość umorzenia WNiP na koniec 2021 roku wynosiła: 9 936,30 zł.

Łączna wartość umorzenia aktywów trwałych na koniec 2021 roku wynosiła: 3 903 871,02 zł.

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

Tab. nr 2

Rodzaj umowy	Stan na początek 2021 roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2021 roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Dzierżawa gruntu	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 75 345,66 zł, odzwierciedlającą stan zgromadzonych w 2021 roku leków, które Stowarzyszenie im. św. Wawrzyńca zakupiło w roku obrotowym, ale nie wykorzystało w całości. Zostaną one przeznaczone na ten cel w następnym 2022 roku.
- w pozycji **Należności krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 1 106 981,54 zł, odzwierciedlającą stan rozrachunków na dzień 31.12.2021 roku
 - z dostawcami w łącznej wysokości - 53 935,90 zł, (OPEC (energia ciepła), Neuca (leki),
 - z odbiorcami w wysokości – 1 472 780,89 zł, (z NFZ świadczenia za 11 i 12.2021r.),
 - z pracownikami w wysokości – 83 264,75zł, (zaliczki pracownicze),
- w pozycji **Inwestycje krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 16 071 291,47 zł , które stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych.
- w pozycji **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, zarachowano wartość 10 403,53 zł, jako wydatki poniesione w roku obrotowym 2021, a stanowiące koszty roku następnego m.in. na dostęp internetowy do zasobów programów i prenumeraty wydawnictw podatkowo-kadrowych oraz wyrównania odpisu na ZFŚS.

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 2021 rok.

Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. Św. Wawrzyńca wzorem lat ubiegłych przekazał na fundusz rezerwowy wypracowany w 2020 roku, w wysokości 1 205 599,32 zł, zysk z działalności Stowarzyszenia – Uchwała nr 3/2021 Walnego Zgromadzenia z dnia 29.09.2021 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2020 rok.

Adekwatnie do poprzedniego roku Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. św. Wawrzyńca proponuje przeznaczyć w całości wypracowany zysk za rok 2021 w wysokości 637 064,13 zł na fundusz rezerwowy.

6. Istotne Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu.

- w pozycji **Zobowiązania krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 1 698 561,00 zł, odzwierciedlającą stan zobowiązań do zapłaty na dzień 31.12.2021 roku:
 - z dostawcami w wysokości – 363 611,94 zł,
 - z tytułu podatku dochodowego w wysokości – 141 861,80 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu składek ZUS w wysokości – 600 244,81 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu wynagrodzeń w wysokości – 553 511,39 zł, (za 12.2021)
 - zobowiązania wobec pracowników w wysokości – 11 477,72 zł,
 - pozostałe rozrachunki w wysokości – 16 903,27 zł,
- w pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące wartość 4 037 077,07 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 2021 roku w ramach środków z 1% przekazanych przez podatników podatku dochodowego kwotę w wysokości 2 064 162,07 zł, która została częściowo wydatkowana m.in. na :

- 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, energię 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 w 2021 roku otrzymywało darowizny od osób prywatnych i prawnych. Wszystkie środki finansowe były przeznaczane na działania statutowe w zakresie ochrony zdrowia oraz zapewnienie opieki oraz 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 2020- 2021

Tab. nr 3

wyszczególnienie	kwota [zł] 2020	udział w przychodach ogółem[%]	kwota [zł] 2021	udział w przychodach ogółem[%]
Przychody ogółem: w tym	14 949 771,73	100,00	15 029 981,85	100,00
składki członkowskie	10 460,00	0,07	10 660,00	0,07
zbiórki publiczne	55 714,78	0,37	224 625,35	1,49
wpłaty 1% pdof	2 135 042,94	14,28	2 064 162,07	13,73
środki z budżetu Gmin: Gdynia , Rumia	264 600,00	1,77	141 278,00	0,94
darowizny od osób fizycznych i prawnych	1 797 046,77	12,02	1 647 610,65	10,96
Narodowy Fundusz Zdrowia	10 234 154,47	68,46	10 689 602,77	71,12
nawiązki sądowe – sądy wojskowe.	12 977,49	0,09	40 339,00	0,27
pozostałe przychody określone statutem	86 059,65	0,58	58 860,48	0,39
pozostałe przychody operacyjne	322 684,30	2,16	152 350,93	1,01
przychody finansowe (odsetki)	31 031,33	0,21	492,60	0,00

III. Ustalenie podstawy podatku dochodowego od osób prawnych

Tab. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2021
1	przychody wg rachunku zysków i strat	15 029 981,85
a.	przychody podatkowe nie ujęte w księgach jako przychód (dotacje na zakup śr. trwałych)	0,00
b.	przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	134 096,15
	w tym :	
	- nienotyfikowane przez bank odsetki	
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	28 709,20
	- amortyzacja budynku i przebudowy w części sfinansowanej dotacją	105 386,95
1.1	przychody podatkowe(1+a-b)	14 895 885,70
2.	koszty działalności wg rachunku zysków i strat	14 392 916,53
a.	koszty składek ZUS dot. 2020 zapłacone w 2021	200 484,42
b.	koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	644 770,98
	w tym:	
	- amortyzacja wyłączona z kosztów	373 041,30
	- koszty składek ZUS dot. 2021 zapłacone w 2022	271 729,68
2.1	Koszty podatkowe (2+a-b)	13 948 629,97
3	Dochód podatkowy (1.1-2.1)	947 255,73
4	Dochód wolny od podatku	947 255,73
	w tym:	
	dochód przeznaczony na cele statutowe	947 255,73
	Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00

IV. Dane o kosztach

1. Wysokość i struktura kosztów w latach 2020 - 2021

Tab. Nr 5

wyszczególnienie	kwota [zł]	udział w kosztach ogółem[%]	kwota zł	udział w kosztach ogółem[%]
	2020		2021	
Koszty ogółem:	13 744 164,48	100,00%	14 392 916,53	100,00%
w tym:				
koszty działalności podstawowej	12 722 701,33	92,57%	13 867 949,75	96,35%
w tym:				
amortyzacja	384 159,	2,80%	373 041,30	2,59%
zużycie materiałów i energii	1 429 998,37	10,40%	929 034,26	6,45%
wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	8 929 665,68	64,97%	10 151 071,93	70,53%
pozostałe koszty	2 785 808,65	20,27%	2 414 802,26	16,78%
w tym, koszty realizacji zadań	408 896,42	2,98%	170 718,00	1,19%
pozostałe koszty operacyjne	214 532,33	1,56%	0,00	0,00%
pozostałe koszty administracyjne	398 034,40	2,90%	524 966,78	3,65%

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.

VI. Informacja o kontynuacji działalności w czasie COVID-19 z uwzględnieniem zdarzeń po dniu bilansowym.

Zgodnie z Rekomendacją Komitetu Standardów Rachunkowości „Sprawozdanie finansowe w czasie pandemii COVID -19” z 14.12.2020r., w sprawie rozeznania sytuacji w kontekście COVID-19, w oparciu o dotychczasową działalność Stowarzyszenia, mając na względzie doświadczenie zagrożenia związanego z rozprzestrzenianiem się koronawirusa w roku sprawozdawczym 2021, gdzie ciągle zmieniające się ograniczenia i obostrzenia związane z sytuacją epidemiczną znalazły odzwierciedlenie m.in. w reorganizacji pracy - teleporady i telewizyty, w zabezpieczeniu środków dezynfekcji i ochrony bezpośredniej dla pracowników, personelu medycznego i podopiecznych hospicjum oraz czasowym ograniczaniu ruchu chorych (zgodnie z zaleceniami GIS) oraz biorąc

wszystkie inne zdarzenia pod rozważę – Zarząd stwierdza, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca.

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2021r. w obszarze działalności Stowarzyszenia trwała pandemia COVID-19, powodująca zakłócenia w systemie gospodarczym i administracyjnym w Polsce oraz wywołująca istotne zmiany w otoczeniu rynkowym, mogące mieć wpływ na sytuację finansową Stowarzyszenia. Zarząd przeanalizował sytuację w kontekście COVID-19 oraz w oparciu o doświadczenie przebytych zagrożeń związanych z COVID-19 i rozpatrywane prawdopodobne scenariusze - obecnie w obszarze kontraktowania, finansowania, płynności finansowej i zabezpieczenia kontynuowania działalności bieżącej nie identyfikuje ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości.

Gdynia, dnia 22 września 2022r.

*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych,*

*Główny Księgowy
Małgorzata Rząd*

Dyrektor Stowarzyszenia

*Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Finansowych*

*Z-ca Dyrektora
ds. Medycznych*

Grzegorz Miloch

Emilia Undziłło

Urszula Bławat