

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
STOWARZYSZENIA HOSPICJUM  
IM. ŚW. WAWRZYŃCA  
ZA ROK OBROTOWY 2022**



*Gdynia, czerwiec 2023*

*[Handwritten signature]*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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 PIELEGNIAREK 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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 czerwca 2023r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych,

  
Główny Księgowy  
Mateusz Rząd

Dyrektor Stowarzyszenia

  
Grzegorz Milech

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych  
(Finansowych)

  
Emilia Udziało

Z-ca Dyrektora  
ds. Medycznych

  
Urszula Bławat

## **INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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 2022 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 2022 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		
	31.12.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Aktywa Trwałe:	11 932 476,84	362 750,00	0,00	12 295 226,84	8 028 605,82	7 985 261,07
Wartości niematerialne i prawne	9 936,30	0,00	0,00	9 936,30	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	11 922 540,54	362 750,00	0,00	12 285 290,54	8 028 605,82	7 985 261,07
Środki trwałe	11 922 540,54	362 750,00	0,00	12 285 290,54	8 028 605,82	7 985 261,07
w tym:						
grunty i prawa użytkowania	210 685,32	0,00	0,00	210 685,32	210 685,32	210 685,32
budynki i lokale	10 134 816,17	312 250,00	0,00	10 447 066,17	7 694 585,20	7 684 902,35
urządzenia techniczne i maszyny	144 987,41	15 500,00	0,00	160 487,41	145,30	15 500
środki transportu	427 954,51	35 000,00	0,00	462 954,51	26 511,25	9 281,05
inne środki trwałe	1 004 097,13	0,00	0,00	1 004 097,13	96 678,75	65 100,68
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2022 roku wynosiła: 4 300 029,47 zł.

Wartość umorzenia WNIP na koniec 2022 roku wynosiła: 9 936,30 zł.

Łączna wartość umorzenia aktywów trwałych na koniec 2022 roku wynosiła: 4 309 965,77 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 2022 roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2022 roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Dzierżawa gruntu	2 032 800,00	-	-	2 032 800,00
Dzierżawa budynek	3 650 000,00	-	-	3 650 000,00
<b>Razem</b>	<b>5 682 800,00</b>	-	-	<b>5 682 800,00</b>

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 84 215,90 zł, odzwierciedlającą stan zgromadzonych w 2022 roku leków, które Stowarzyszenie im. św. Wawrzyńca zakupiło w roku obrotowym, ale nie wykorzystało w całości. Zostaną one przeznaczone na ten cel w następnym 2023 roku.
- w pozycji **Należności krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 1 106 981,54 zł, odzwierciedlającą stan rozrachunków na dzień 31.12.2022 roku
  - z dostawcami w łącznej wysokości - 555 300,42 zł, (OPEC (energia ciepła), Neuca (leki),
  - z odbiorcami w wysokości - 2 441 421,03 zł, (z NFZ świadczenia za 11 i 12.2022r.),
  - z pracownikami w wysokości - 26 714,19 zł, (zaliczki pracownicze),
- w pozycji **Inwestycje krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 16 832 509,17 zł, które stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokatach.
- w pozycji **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, zarachowano wartość 17 887,08 zł, jako wydatki poniesione w roku obrotowym 2022, a stanowiące koszty roku następnego m.in. na dostęp internetowy do zasobów programów i prenumeraty wydawnictw podatkowo-kadrowych oraz wyrównania odpisu na ZFSS.

### 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 2022 rok.

Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. Św. Wawrzyńca wzorem lat ubiegłych przekazał na fundusz rezerwowy wypracowany w 2021 roku, w wysokości 637 064,13 zł, zysk z działalności Stowarzyszenia – Uchwała nr 2/2022 Walnego Zgromadzenia z dnia 29.09.2022 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2021 rok.

Adekwatnie do poprzedniego roku Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. św. Wawrzyńca proponuje przeznaczyć w całości wypracowany zysk za rok 2022 w wysokości 1 732 332,30 zł na fundusz rezerwowy.

## 6. Istotne Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu.

- w pozycji **Zobowiązania krótkoterminowe**, stanowiącą wartość 2 064 005,69 zł, odzwierciedlającą stan zobowiązań do zapłaty na dzień 31.12.2022 roku:
  - z dostawcami w wysokości - 434 297,01 zł,
  - z tytułu podatku dochodowego w wysokości - 174 378,08 zł, (od wynagrodzeń),
  - z tytułu składek ZUS w wysokości - 681 324,82 zł, (od wynagrodzeń),
  - z tytułu wynagrodzeń w wysokości - 715 314,82 zł, (za 12.2022)
  - zobowiązania wobec pracowników w wysokości - 14 360,87 zł,
  - pozostałe rozrachunki w wysokości - 25 245,94 zł,
- w pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące wartość 4 086 980,92 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 2022 roku w ramach środków z 1% przekazanych przez podatników podatku dochodowego kwotę w wysokości 2 270 815,37 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 cieplną, 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 2022 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 2021- 2022

Tab. nr 3

wyszczególnienie	kwota [zł]		kwota [zł]	
	2021	udział w przychodach ogółem[%]	2022	udział w przychodach ogółem[%]
<b>Przychody ogółem:</b>	<b>15 029 981,85</b>	<b>100,00</b>	<b>19 366 620,04</b>	<b>100,00</b>
w tym:				
składki członkowskie	10 660,00	0,07	10 640,00	0,05
zbiórki publiczne	224 625,3	1,49	222 539,02	1,15
wpłaty 1% pdof	2 064 162,07	13,73	2 270 815,37	11,73
środki z budżetu Gmin: Gdynia, Rumia	141 278,00	0,94	155 216,63	0,80
darowizny od osób fizycznych i prawnych	1 647 610,65	10,96	1 947 802,65	10,06
Narodowy Fundusz Zdrowia	10 689 602,77	71,12	13 579 555,10	70,12
owiązki sądowe – sądy wojskowe.	40 339,00	0,27	34 622,09	0,18
pozostałe przychody określone statutem	58 860,48	0,39	217 139,30	1,12
pozostałe przychody operacyjne	152 350,93	1,01	773 079,32	3,99
przychody finansowe (odsetki)	492,60	0,00	155 210,56	0,80

III. Ustalenie podstawy podatku dochodowego od osób prawnych

Tab. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2022
1	przychody wg rachunku zysków i strat	19 153 806,09
a.	przychody podatkowe nie ujęte w księgach jako przychód (dotacje na zakup sr. trwałych)	0,00
b.	przychody księgowe wyłączone z podstawy opodatkowania	140 671,49
	w tym :	
	- nienotyfikowane przez bank odsetki	6 575,34
	- 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)	19 013 134,60
2.	koszty działalności wg rachunku zysków i strat	17 421 473,79
a.	koszty składek ZUS dot. 2021 zapłacone w 2022	271 729,68
b.	koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	769 176,22
	w tym:	
	- amortyzacja wyłączona z kosztów	406 094,75
	- koszty składek ZUS dot. 2022 zapłacone w 2023	363 081,47
2.1	Koszty podatkowe (2+a-b)	16 924 027,25
3	Dochód podatkowy (1.1-2.1)	2 089 107,35
4	Dochód wolny od podatku	2 089 107,35
	w tym:	
	dochód przeznaczony na cele statutowe	2 089 107,35
	Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00

#### IV. Dane o kosztach

##### 1. Wysokość i struktura kosztów w latach 2021 - 2022

Tab. Nr 5

wyszczególnienie	kwota [zł]	udział w kosztach ogółem[%]	kwota [zł]	udział w kosztach ogółem[%]
	2021		2022	
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>14 392 916,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 634 242,82</b>	<b>100,00%</b>
w tym:				
<i>koszty działalności podstawowej</i>	<i>13 867 949,75</i>	<i>96,35%</i>	<i>16 875 684,82</i>	<i>95,70%</i>
w tym:				
<i>amortyzacja</i>	373 041,30	2,59%	406 094,75	2,30%
<i>zużycie materiałów i energii</i>	929 034,26	6,45%	1 325 724,08	7,52%
<i>wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne</i>	10 151 071,93	70,53%	12 352 740,70	70,05%
<i>pozostałe koszty</i>	2 414 802,26	16,78%	2 791 125,29	15,83%
<i>w tym, koszty realizacji zadań</i>	170 718,00	1,19%	187 829,22	1,07%
<i>pozostałe koszty operacyjne</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<i>pozostałe koszty administracyjne</i>	524 966,78	3,65%	570 728,78	3,24%

#### 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 2022, 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 rozważenie - Zarząd stwierdza, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca.

W 2022 roku Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca uzyskało przedłużenie wieloletniego kontraktu z NFZ na realizację świadczeń w zakresie opieki hospicyjnej.

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2022r. 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 przeżytych 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.

Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. św. Wawrzyńca w Gdyni w oparciu o sytuację związaną z Inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz reakcją świata oraz gospodarki światowej i krajowej na te działania zbrojne, przeanalizował i monitoruje sytuację gospodarczą i jej wpływ nie tylko na bieżącą działalność Stowarzyszenia. Restrykcje wprowadzone wobec Federacji Rosyjskiej w związku z działaniami wojennymi wobec Ukrainy spowodowały zmiany cen na rynku światowym, szczególnie w zakresie dostaw towarów, surowców (m.in. surowców energetycznych) i usług. Pośrednim skutkiem tego konfliktu jest również widoczny znaczący wzrost inflacji i stóp procentowych, co jest oceniane jako czynnik ryzyka mający decydujący wpływ na wzrost kosztów funkcjonowania jednostki.

Zarząd Stowarzyszenia analizując sytuację ekonomiczną bierze pod uwagę fakt, że rosyjska agresja na Ukrainę może przekładać się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Stowarzyszenia nie tylko w aktualnej rzeczywistości ale również w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Biorąc pod uwagę rosnące ceny energii, innych dóbr w tym towarów i usług już w okresie sprawozdawczym 2022 zauważono wzrost kosztów utrzymania podmiotu medycznego.

Mając na uwadze ryzyko związane ze zmianami czynników ekonomicznych oraz prowadzonych działań wojennych a tym samym ogromną migracją uchodźców wojennych Zarząd uwzględnia również w swojej analizie widoczne zmiany na rynku pracy oraz bierze pod uwagę fakt, że może zaistnieć sytuacja, w której zostaną zaangażowane aktywa Stowarzyszenia jako podmiotu medycznego.

Sytuacja w Ukrainie zmienia się bardzo dynamicznie, nie widać oznak szybkiego rozwiązania konfliktu, co powoduje znaczną niepewność dotyczącą jego pełnych skutków ekonomicznych i społecznych. Trudno jest zatem Zarządowi oszacować jednoznacznie efekt finansowy możliwych skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę.

Gdynia, dnia 22 czerwca 2023r.

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

  
Główny Księgowy  
Małgorzata Rząd

Dyrektor Stowarzyszenia

  
Grzegorz Młoch

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych  
i Finansowych

  
Emilia Urzędzilo

Z-ca Dyrektora  
ds. Medycznych

  
Urszula Bławat