

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA HOSPICJUM
IM. ŚW. WAWRZYŃCA
ZA ROK OBROTOWY 2023**



Gdynia, czerwiec 2024

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 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

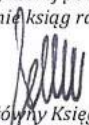
Na dzień zakupu materiały odpisywane są w koszty. Na dzień bilansowy ustala się stan tych aktywów i jego wycenę oraz dokonuje korekty kosztów o wartość tego zapasu (ustalonego w wyniku inwentaryzacji).

6. Należności i zobowiązania


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

Gdynia, dnia 21 czerwca 2024r.


Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych,


Główny Księgowy
Małgorzata Rząd

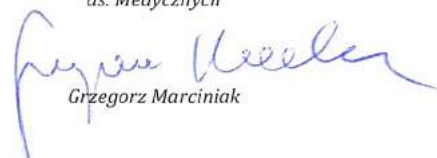
Dyrektor Stowarzyszenia


Grzegorz Miłoch

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych i Finansowych


Emilia UnżiHo

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych


Grzegorz Marciniak

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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.

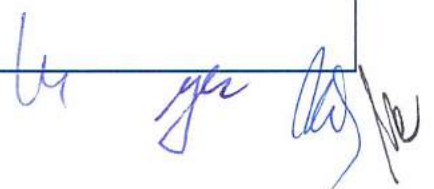
Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

2. Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządających 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 2023 Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca nie udzieliło kredytów członkom organów administrujących, zarządających 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 2023 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	
	31.12.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
Aktywa Trwałe	12 295 226,84	161 460,00	0,00	12 456 686,84	7 985 261,07	7 780 513,69
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	9 936,30	0,00	0,00	9 936,30	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	12 295 226,84	161 460,00	0,00	12 446 750,54	7 985 261,07	7 780 513,69
Środki trwałe	12 285 290,54	161 460,00	0,00	12 446 750,54	7 985 261,07	7 780 513,69
<i>w tym:</i>						
<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>	10 447 066,17	0,00	0,00	10 447 066,17	7 684 902,35	7 362 969,50
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	144 987,41	0,00	0,00	144 987,41	15 500,00	0,00
<i>środki transportu</i>	462 954,51	161 460,00	0,00	624 414,51	9 281,05	155 019,85
<i>inne środki trwałe</i>	1 019 597,13	0,00	0,00	1 019 597,13	65 100,68	51 839,02
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2023 roku wynosiła: 4 666 236,85 zł.

Wartość umorzenia WNiP na koniec 2023 roku wynosiła: 9 936,30 zł.

Łączna wartość umorzenia aktywów trwałych na koniec 2023 roku wynosiła: 4 676 173,15 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 2023 roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2023 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 **106 541,65** zł, odzwierciedlającą stan zgromadzonych w 2023 roku leków oraz materiałów medycznych, które Stowarzyszenie im. św. Wawrzyńca zakupiło w roku obrotowym, ale nie wykorzystało w całości. Zostaną one przeznaczone na ten cel w następnym 2024 roku.
- w pozycji **Należności krótkoterminowe**, stanowiącą wartość **2.943.428,76** zł, odzwierciedlającą stan rozrachunków na dzień 31.12.2023 roku
 - z dostawcami w łącznej wysokości – 116 413,28 zł, (OPEC (energia cieplna), Neuca (leki),
 - z odbiorcami w wysokości – 2 827 015,48 zł, (z NFZ świadczenia za 11 i 12.2023r.),
- w pozycji **Inwestycje krótkoterminowe**, stanowiącą wartość **16.994.288,56** zł, które stanowią środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokatach.
- w pozycji **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, zarachowano wartość **89 866,61** zł, jako wydatki poniesione w roku obrotowym 2023, a stanowiące koszty roku następnego m.in. na dostęp internetowy do zasobów programów i prenumeraty wydawnictw podatkowo-kadrowych, wyrównania odpisu na ZFŚS oraz należne odsetki 2023r., od lokaty która będzie rozwiązana w 2024r..

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 2023 rok.

Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. Św. Wawrzyńca wzorem lat ubiegłych przekazał na fundusz rezerwowy wypracowany w 2022 roku, w wysokości **1.732.332,30** zł, zysk z działalności Stowarzyszenia – Uchwała nr 3/2023 Walnego Zgromadzenia z dnia 29.06.2023 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2022 rok.

Wzorem lat ubiegłych do poprzedniego roku Zarząd Stowarzyszenia Hospicjum im. św. Wawrzyńca proponuje rozliczyć stratę za rok 2023 w wysokości - **645.168,00** zł ze środków funduszu rezerwowego.

6. Istotne Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu.

- w pozycji **Zobowiązania krótkoterminowe**, stanowiącą wartość **2.912.272,65** zł, odzwierciedlającą stan zobowiązań do zapłaty na dzień 31.12.2023 roku:
 - z dostawcami w wysokości - 605.433,31 zł,
 - z tytułu podatku dochodowego w wysokości - 304.279,10 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu składek ZUS w wysokości - 921.660,50 zł, (od wynagrodzeń),
 - z tytułu wynagrodzeń w wysokości - 991.061,33 zł, (za 12.2023)
 - zobowiązania wobec pracowników w wysokości - 21.381,04 zł,
 - pozostałe rozrachunki w wysokości - 27.724,88 zł,
- w pozycji **Rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące wartość **3.855.212,37** 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Stowarzyszenie Hospicjum im. Św. Wawrzyńca uzyskało w 2023 roku w ramach środków z 1,5% przekazanych przez podatników podatku dochodowego kwotę w wysokości **3.021.319,95** 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, 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 w 2023 roku otrzymywało darowizny od osób prywatnych i prawnych. Wszystkie środki finansowe były przeznaczone 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 2022- 2023

Tab. nr 3

wyszczególnienie	2022		2023	
	kwota [zł]	udział w przychodach ogółem[%]	kwota [zł]	udział w przychodach ogółem[%]
Przychody ogółem:				
w tym	19 366 620,04	100,00	24 472 460,82	100,00
składki członkowskie	10 640,00	0,05	10 500,00	0,04
zbiórki publiczne	222 539,02	1,15	407 935,97	1,67
wpłaty 1,5 % pdof	2 270 815,37	11,73	3 021 319,95	12,35
środki z budżetu Gmin: Gdynia , Rumia	155 216,63	0,80	156 306,06	0,64
darowizny od osób fizycznych i prawnych	1 947 802,65	10,06	2 403 251,90	9,82
Narodowy Fundusz Zdrowia	13 579 555,10	70,12	17 703 048,81	72,34
nawiązki sądowe – sądy wojskowe.	34 622,09	0,18	26 693,39	0,11
pozostałe przychody określone statutem	217 139,30	1,12	129 474,38	0,53
pozostałe przychody operacyjne	773 079,32	3,99	128 768 55	0,53
przychody finansowe (odsetki)	155 210,56	0,80	485 161,07	1,98





III. Ustalenie podstawy podatku dochodowego od osób prawnych

Tab. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2023
1	przychody wg rachunku zysków i strat	24 348 925,70
a.	przychody podatkowe nie ujęte w księgach jako przychód (dotacje na zakup śr. trwałych)	0,00
b.	przychody księgowo wyłączone z podstawy opodatkowania	164 429,90
	w tym :	
	- nienotyfikowane przez bank odsetki	42 661,35
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	16 381,60
	- amortyzacja budynku i przebudowy w części sfinansowanej dotacją	105 386,95
1.1	przychody podatkowe(1+a-b)	24 184 495,80
2.	koszty działalności wg rachunku zysków i strat	24 994 093,70
a.	koszty składek ZUS dot. 2021 zapłacone w 2022	363 081,47
b.	koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	842 224,87
	w tym:	
	- amortyzacja wyłączona z kosztów	366 207,38
	- koszty składek ZUS dot. 2022 zapłacone w 2023	476 017,49
2.1	Koszty podatkowe (2+a-b)	24 514 950,30
3	Dochód podatkowy (1.1-2.1)	-330 454,50
4	Dochód wolny od podatku	0,00
	w tym:	
	dochód przeznaczony na cele statutowe	0,00
	Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00

IV. Dane o kosztach

1. Wysokość i struktura kosztów w latach 2022 - 2023

Tab. Nr 5

wyszczególnienie	kwota [zł]	udział w kosztach ogółem[%]	kwota zł	udział w kosztach ogółem[%]
	2022		2023	
Koszty ogółem:	17 634 242,82	100,00%	25 117 628,08	100,00%
w tym:				
koszty działalności podstawowej	16 875 684,82	95,70%	24 424 796,70	97,24%
w tym:				
<i>amortyzacja</i>	406 094,75	2,30%	366 207,38	1,46%
<i>zużycie materiałów i energii</i>	1 325 724,08	7,52%	1 580 849,20	6,29%
<i>wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne</i>	12 352 740,70	70,05%	18 603 221,81	74,06%
<i>pozostałe koszty</i>	2 791 125,29	15,83%	3 874 518,31	15,43%
w tym, koszty realizacji zadań	187 829,22	1,07%	161 190,00	0,64%
pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
pozostałe koszty administracyjne	570 728,78	3,24%	531 641,38	2,12%

V. Dodatkowe informacje

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone 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 2023, gdzie ciągle zmieniające się ograniczenia i obostrzenia związane z sytuacją epidemiczną znalazły odzwierciedlenie m.in. w reorganizacji pracy – wzorem lat ubiegłych stosowaliśmy 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 rozwagę – Zarząd stwierdza, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie Hospicjum im. św. Wawrzyńca.

W 2023 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 2023r. w obszarze działalności Stowarzyszenia trwająca od dwóch lat 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 2023 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 21 czerwca 2024r.

*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych,*


Główny Księgowy
Małgorzata Rząd

Dyrektor Stowarzyszenia


Grzegorz Miloch

Z-ca Dyrektora ds. Administracyjnych
i Finansowych


Emilia Urdziłło

Z-ca Dyrektora
ds. Medycznych


Grzegorz Marciniak