

**Sprawozdanie Finansowe
Hospicjum Opatrzności
Bożej Księża Orioniści**

za rok obrotowy

2018

Oświadczenie Kierownika Jednostki

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) ks. Dariusz Czupryński F.D.P. Dyrektor Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- | | | |
|----|---|------------------------|
| 1) | wprowadzenie do sprawozdania finansowego; | |
| 2) | bilans sporządzony na dzień 31-12-2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową | 2 213 789,46 zł |
| 3) | rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r. wykazujący zysk brutto: | 836 057,94 zł |
| 4) | dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.**

I. Dane identyfikacyjne:

1. Nazwa jednostki:

Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści

2. Siedziba jednostki:

Piłsudskiego 44; 05-200 Wołomin

3. Podstawowy przedmiot działalności:

Hospicjum realizuje swoje cele i zadania w ramach stacjonarnego oddziału opieki paliatywnej od 1995 roku.

Celem Hospicjum stacjonarnego jest:

wszechstronna i całodobowa pomoc i opieka nad pacjentami chorującymi na nieuleczalne, postępujące choroby w końcowym okresie życia.

- zwalczanie bólu trudnego do opanowania i innych objawów somatycznych, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych
- poprawienie jakości życia chorych i ich rodzin.
- wspieranie rodzin chorych w czasie choroby i w okresie osierocenia.
- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych
- edukacja społeczności lokalnej, chorych i ich rodzin, propagowanie idei opieki hospicyjnej i szacunku dla życia.
- promocja i organizacja wolontariatu.

Hospicjum realizuje swoje cele i zadania w ramach Hospicjum domowego od dnia 01.07.2018 roku.

Świadczenia gwarantowane realizowane w warunkach domowych obejmują:

- świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy;
- świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki;
- leczenie bólu zgodnie z wytycznymi Światowej Organizacji Zdrowia (drabina analgetyczna)
- leczenie innych objawów somatycznych;
- opiekę psychologiczną nad pacjentami i ich rodziną;
- rehabilitację;
- zapobieganie powikłaniom;
- badania zlecone przez lekarza zatrudnionego w hospicjum domowym;
- ordynacja leków;
- bezpłatne wypożyczenie przez hospicjum domowe wyrobów medycznych wymienionych w ust. 3 części II załącznika nr 2 do rozporządzenia MINISTRA ZDROWIA z dnia 29 października 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki paliatywnej i hospicyjnej.

4. Organ rejestrowy:

Wojewoda Mazowiecki - Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą

Księga Rejestrowa nr 00000007535

- Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego : KRS:

0000315342

Hospicjum posiada status organizacji pożytku publicznego od 28.10.2008r.

5. Numer w rejestrze:

KRS 315342

6. NIP:

125-04-99-395

7. REGON:

040006075-00025

II. Czas trwania działalności:

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. Przyjęty w Hospicjum rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

IV. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej. Zawarta umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia i planowane na 2019r. wpływy z darowizn, 1% podatku oraz dotacje dają podstawę do stwierdzenia, że nie istnieją potencjalne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Hospicjum działalności.

V. Polityka rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami). Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby w kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Hospicjum sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do UoR
Hospicjum nie podlega badaniu rocznego sprawozdania finansowego zg. z Art. 64 UoR wobec czego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w Kapitale (Funduszu) własnym. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W ciągu roku obrotowego środki trwałe w Hospicjum wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR. Przy czym cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu oraz o niepodlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i upust. Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ponadto, wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak:

- prowizje od kredytów i pożyczek,
- odsetki od kredytów i pożyczek,
- różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

W przypadku nabycia nieodpłatnego – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Księgi pomocnicze dla środków trwałych prowadzi się w formie tabel amortyzacyjnych. Okresowo dokonuje się uzgodnień pomiędzy wartością brutto, a saldami i obrotami kont 010, wartością umorzenia, a saldami i obrotami kont 070 oraz pomiędzy umorzeniem rocznym, a wartością amortyzacji w zespole „4” Koszty rodzajowe.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. zaliczono bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Ewidencja w/w środków prowadzona jest pozabilansowo na odrębnych kontach księgowych zespołu nr „4”.
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,01 zł. Hospicjum zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie

odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wcześniej zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,01 w Hospicjum stosowano stawki odpowiadające przewidywanemu okresowi eksploatacji zgodnie z planem amortyzacji
c) odpisów amortyzacyjnych za 2018r. dokonano jednorazowo na koniec roku obrotowego
d) do wszystkich środków trwałych stosowano amortyzację liniową.

2. Obce środki trwałe (leasing operacyjny i inne)

Hospicjum nie posiada obcych środków trwałych i żadnych przedmiotów leasingu.

3. Inwestycje długoterminowe

W Hospicjum nie występują inwestycje długoterminowe do których zalicza się: nieruchomości lub wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, długoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje długoterminowe.

4. Zapasy

Materiały i towary w magazynie leków, psychotropów, opioidów i artykułów spożywczych objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wyceniono je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FiFo do wyceny zapasu. Koszty zakupu i zużycia materiałów prezentowane są w wartości brutto z podatkiem VAT. W bilansie wykazuje się wartość magazynów jako nieużytych na dzień bilansowy zakupionych materiałów i towarów wykazanych w spisie z natury w poszczególnych magazynach.

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały i towary – według cen zakupu, nie wyższych niż ceny sprzedaży brutto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny.

Do wyceny zapasów przyjętych nieodpłatnie – np. w drodze darowizny – stosuje się cenę sprzedaży takiej samej lub podobnej rzeczy.

Na dzień bilansowy ustala się, czy nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów obrotowych na skutek utraty nad nimi kontroli (w wyniku kradzieży, bankructwa) lub w przypadku zmniejszenia lub nawet utraty spodziewanych korzyści na skutek utraty wartości użytkowej (w wyniku zepsucia, uszkodzenia, zniszczenia, przeterminowania lub innych zdarzeń losowych).

Rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła, tzw. FIFO.

5. Należności i zobowiązania

Na dzień bilansowy należności wycenia się, stosując art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności - czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące te należności.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności stosując art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości. Zasadę tę stosuje się do wyceny rozrachunków również i w ciągu roku w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe.

Należności i zobowiązania w Hospicjum zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wprowadzono do ksiąg rachunkowych po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania, który pokrywa się najczęściej z dniem poprzedzającym wystawienie faktury sprzedaży lub zakupu. Jeżeli na dzień bilansowy rozrachunki te nie zostały uregulowane, przelicza się je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Taki obowiązek wynika z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Krajowe środki pieniężne (gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych) wykazuje się w ich wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku, drugostronnie ujęte jako przychody finansowe; z wyjątkiem odsetek od środków ZFŚS, które naliczone przez bank zwiększają ten fundusz). Wartość nabytych lub powstałych w ciągu roku obrotowego krótkoterminowych aktywów finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych:

- 1) według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne,
- 2) według ceny rynkowej.

Ad 1) – nie rzadziej niż na dzień bilansowy – wycenia się je według cen nabycia (względnie zakupu) nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę tę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenieniu.

Ad 2) gdy wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenach rynkowych, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli aktywa finansowe zostały nabyte za waluty obce, wówczas ujmuje się je w księgach pod datą ich zakupu, po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa finansowe w walutach obcych wycenia się po kursie kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym niż kurs średni ustalony przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny na poziomie cen rynkowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Jeżeli wycena krótkoterminowych aktywów finansowych następuje po cenie nabycia nie wyższej od ceny rynkowej, to różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych.

7. Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy wycenia się je w wartości nominalnej. Hospicjum ewidencjonuje koszty rozliczane w przyszłych okresach sprawozdawczych. Obejmują one tę część kosztów, które dotyczą przyszłych okresów. Na dzień bilansowy wycenia się je w wartości nominalnej.

8. Rezerwy

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości (art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy). Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Na dzień bilansowy Hospicjum nie tworzy rezerw.

9. Fundusze

Fundusz statutowy Hospicjum utworzony został z wniesionych przez założycieli wkładów pieniężnych oraz zysków z lat ubiegłych. Wynik finansowy zysk lub strata prezentowana jest w bilansie w pozycji "Fundusze własne". Wynik operacyjnej działalności statutowej powstał z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnej działalności statutowej, a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego kosztów ogólnozakładowych działalności statutowej, a także pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik finansowy - został wyceniony w wiarygodnej ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu kalkulacyjnego.

Wynik finansowy za 2018 rok na całokształcie działalności jest dodatni i wynosi 836 057,94 (słownie: Osiemset trzydzieści sześć tysięcy zero pięćdziesiąt siedem zł. 94/100gr.).

Wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok, dodatni wynik finansowy zwiększył Fundusz statutowy Hospicjum.

W wartości nominalnej wycenia się Fundusze w Hospicjum.

10. Przychody działalności statutowej

Za przychody Hospicjum uznaje wszelkie wpływy pieniężne i rzeczowe od darczyńców w formie darowizny, dotacje, 1% podatku, nawiązki sądowe oraz wpływy z tytułu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Ewidencja wpływów z NFZ, darowizn od osób fizycznych i prawnych, dotacji, 1% podatku i innych przychodów zgodnie z polityką rachunkowości prowadzona jest na koncie "760-Pozostałe przychody operacyjne". Ze względu na okoliczność, że środki finansowe Hospicjum pozyskuje na konkretne zadanie prowadzona jest do każdego z nich odrębna ewidencja analityczna.

11. Przychody działalności gospodarczej

Hospicjum nie prowadzi działalności gospodarczej

12. Koszty

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach rodzajowych z podziałem na analityki księgowo dotyczące poszczególnych projektów. Wycena kosztów odbywa się w kwocie wymagalnej zapłaty (kwota brutto).

13. Transakcje w walutach obcych

W Hospicjum występowały transakcje w walucie obcej. W przypadku wpływu darowizny na konto bankowe w walucie obcej była ona automatycznie przeliczana na zł. PLN zgodnie z kursem średnim ustalonym przez NBP z dnia poprzedzającego dzień wyceny. Na dzień bilansowy aktywa finansowe w walutach obcych wycenia się po kursie kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym niż kurs średni ustalony przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe z wyceny na poziomie cen rynkowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

14. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w Hospicjum (nie powodujące korekty wyniku finansowego za lata ubiegłe) jako istotne uznaje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 1% wyniku finansowego w przypadku wielkości Rachunku wyniku za poprzedni okres sprawozdawczy.

Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści

05-200 Wolomin ul. Piłsudskiego 44

NIP: 125-04-99-395

REGON: 04000605-00025

BILANS

sporządzony na dzień:

31 grudzień 2018

A K T Y W A	2017-12-31	2018-12-31	Zmiana
A. Aktywa trwałe	68 601,44	130 744,36	62 142,92
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	68 601,44	130 744,36	62 142,92
III. Należności długoterminowe	-	-	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 315 510,67	2 083 045,10	767 534,43
I. Zapasy	28 287,03	38 375,15	10 088,12
II. Należności krótkoterminowe	317 572,99	393 499,63	317 572,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	961 068,64	1 641 382,46	961 068,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 582,01	9 787,86	1 205,85
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-	0,00
Aktywa razem	1 384 112,11	2 213 789,46	829 677,35

Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści

05-200 Wolomin ul. Piłsudskiego 44

NIP: 125-04-99-395

REGON: 04000605-00025

BILANS

sporządzony na dzień:

31 grudzień 2018

P A S Y W A	2017-12-31	2018-12-31	Zmiana
A. Fundusz własny	1 351 208,25	2 187 266,19	836 057,94
I. Fundusz statutowy	707 890,79	1 351 208,25	643 317,46
II. Pozostałe fundusze	-	-	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	0,00
IV. Zysk (strata) netto	643 317,46	836 057,94	192 740,48
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 903,86	26 523,27	-6 380,59
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 660,37	22 278,54	-5 381,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 243,49	4 244,73	-998,76
Pasywa razem	1 384 112,11	2 213 789,46	829 677,35

Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści Piłsudskiego 44 Wołomin NIP: 125-04-99-395	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 <small>sporządzony na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)</small>	
Wyszczególnienie	2017 1	2018 2
A. Przychody działalności statutowej	4 296 825,14	4 915 797,17
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 296 825,14	4 915 797,17
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	3 668 463,76	4 094 659,53
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 668 463,76	4 094 659,53
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	628 361,38	821 137,64
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	628 361,38	821 137,64
I. Pozostałe przychody operacyjne	8 151,13	1 310,91
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,16	0,02
K. Przychody finansowe	6 824,11	13 635,03
L. Koszty finansowe	19,00	25,62
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	643 317,46	836 057,94
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	643 317,46	836 057,94
<i>Suma przychodów i zysków</i>	4 311 800,38	4 930 743,11
<i>Suma kosztów i strat</i>	3 668 482,92	4 094 685,17

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 do 31.12.2018

I Objasnienia do bilansu

1. Uzupełniające dane o aktywach trwałych

a) Zmiany wartości brutto i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową

b) Zmiany wartości brutto i umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wartość brutto

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto 01.01.2018 (BO)	0,00	0,00	310 817,17	495 129,92	58 027,61	100 742,85	964 717,55
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	81 540,05	0,00	81 540,05
a) zakup				0,00	81 540,05		81 540,05
b) przyjęcie z inwestycji							0,00
c) darowizny							0,00
d) ujawnienia (inventaryzacja)							0,00
e) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 149,00	55 997,49	1 250,00	59 396,49
a) sprzedaż					55 997,49		55 997,49
b) likwidacja				2 149,00		1 250,00	3 399,00
c) darowizny							0,00
d) straty losowe							0,00
e) niedobory (inventaryzacja)							0,00
f) pozostałe							0,00
4. Wartość brutto 31.12.2018 (BZ)	0,00	0,00	310 817,17	492 980,92	83 570,17	99 492,85	986 861,11

Umorzenie

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2018 (BO)			310 817,17	427 069,85	57 486,24	100 742,85	896 116,11
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	19 397,13	0,00	19 397,13
a) naliczenie umorzenia					19 397,13		19 397,13
b) nieplanowe odpisy							0,00
c) pozostałe							0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	2 149,00	55 997,49	1 250,00	59 396,49
a) sprzedaż					55 997,49		55 997,49
b) likwidacja				2 149,00		1 250,00	3 399,00
c) darowizna							0,00
d) pozostałe							0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2018 (BZ)	0,00	0,00	310 817,17	424 920,85	20 885,88	99 492,85	856 116,75

Wartość netto

Wartość netto 01.01.2018 (BO)	0,00	0,00	0,00	68 060,07	541,37	0,00	68 601,44
Wartość netto 31.12.2018 (BZ)	0,00	0,00	0,00	68 060,07	62 684,29	0,00	130 744,36

c) Środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

W Hospicjum nie wystąpiły środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

d) Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie

W Hospicjum w 2018 roku nie wystąpiły odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

e) Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018

Hospicjum nie wypłacało zaliczek na środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

f) Zmiany wartości inwestycji długoterminowych od 01.01.2018 do 31.12.2018

W Hospicjum nie zaszły zmiany wartości inwestycji długoterminowych od 01.01.2018 do 31.12.2018.

g) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Hospicjum nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto. Właścicielem gruntów jest Zgromadzenie Zakonne Małe Dzielu Boskiej Opatrzności - Orioniści Prowincja Polska.

h) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Hospicjum nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

i) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Ze względu na brak należności przeterminowanych - Hospicjum nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności.

j) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W Hospicjum w 2018 roku nie tworzyło się rezerw.

k) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:	8 582,01	9 787,86
Prenumeraty	389,97	0,00
Ubezpieczenia	3 102,50	3 720,17
Pozostałe	0,00	
VAT rozliczany w czasie	0,00	0,00
Koszty następnego roku obrotowego	5 089,54	6 067,69
RMK kosztów finansowych - leasingi	0,00	0,00
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu, w tym:	0,00	0,00
Z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy), w tym:	5 243,49	4 244,73
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 243,49	4 244,73
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

l) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Treść	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
Wartość zapasów na dzień: 31.12.2018	38 375,15	0,00	0,00	0,00	0,00	38 375,15
Odpisy aktualizacyjne na dzień: 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto	38 375,15	0,00	0,00	0,00	0,00	38 375,15

2. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)
1. Stan na dzień 01.01.2018 (BO)	707 890,79
2. Zwiększenia	643 317,46
Zysk netto za 2017 rok	643 317,46
3. Zmniejszenia	0,00
Brak	0,00
4. Stan na dzień 31.12.2018 (BZ)	1 351 208,25

3. Informacje 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;

a) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług					0,00
b) inne					0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług					0,00
b) inne					0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	22 278,54	0,00	0,00	0,00	22 278,54
a) kredyty i pożyczki					0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c) inne zobowiązania finansowe					0,00
d) z tytułu dostaw i usług	15 964,09				15 964,09
e) zaliczki otrzymane na dostawy					0,00
f) zobowiązania wekslowe					0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
h) z tytułu wynagrodzeń					0,00
i) inne + ZFŚS	6 314,45				6 314,45
3. Razem:	22 278,54	0,00	0,00	0,00	22 278,54

b) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.

W Hospicjum w 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

c) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Hospicjum nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksli nieuwzględnionych w bilansie.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. 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;

Przychody		Źródła	
			ogółem
Kontrakt NFZ Hospicjum stacjonarne	2017	3 050 637,15	3 050 637,15
	2018	3 648 872,99	3 648 872,99
Kontrakt NFZ Hospicjum domowe	2017	0,00	0,00
	2018	44 592,00	44 592,00
Darowizny od osób fizycznych	2017	162 817,25	162 817,25
	2018	201 222,50	201 222,50
Darowizny od osób prawnych	2017	228 316,59	228 316,59
	2018	58 739,00	58 739,00
Darowizny rzeczowe	2017	3 502,23	3 502,23
	2018	84 988,10	84 988,10
Nawiązki sądowe	2017	8 238,20	8 238,20
	2018	33 714,40	33 714,40
Dotacje ze środków publicznych	2017	472 000,00	472 000,00
	2018	463 540,00	463 540,00
1%	2017	371 313,72	371 313,72
	2018	380 128,18	380 128,18
Razem	2017	4 296 825,14	4 296 825,14
	2018	4 915 797,17	4 915 797,17

1a. INFORMACJE O STRUKTURZE PRZYCHODÓW DOTACJI POCHODZĄCYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH – ŹRÓDŁA I WYSOKOŚĆ:

	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Tendencja: + Wzrost / - Spadek
1.	Urząd Miasta Stolecznego Warszawy Umowa nr PZ-B/VI/12-NGOH/216/17 - z dnia 27.03.2017	285 000,00	285 000,00	-
2.	Powiat Wołomiński UMOWA NR 24.2018 - z dnia 19.01.2018	48000,00 46000,00	80 000,00	minus 14 000,00
3.	Gmina Wołomin UMOWA NR 57/WPS/15/2018 - z dnia 07.02.2018	68 000,00	76 000,00	plus 8 000,00
4.	Miasto Zielonka UMOWA NR WS.032.47.2018 – z dnia 02.02.2018	15 000,00	15 000,00	-
5.	Miasto Kobylka UMOWA NR UM.298/UJ/2018 – z dnia 18.06.2018	8 000,00	5 540,00	minus 2 460,00
6.	Gmina Tłuszcz UMOWA NR OR.526.3.1.2018.AS.4 – z dnia 07.03.2018	2 000,00	2 000,00	-
		472 000,00	463 540,00	minus 8 460,00

2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Amortyzacja	27 622,11	19 397,13
2.	Zużycie materiałów i energii	634 890,50	799 104,02
3.	Usługi obce	378 233,06	346 545,08
4.	Podatki i opłaty	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia	2 157 384,08	2 404 873,51
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	451 116,22	497 170,15
	- emerytalne	391 052,49	434 512,27
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 217,79	27 569,64
8.	Razem wiersze 1 - 7	3 668 463,76	4 094 659,53
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
10.	Razem wiersze 8+9 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	3 668 463,76	4 094 659,53

3. 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;

		Przychody	Koszty	Różnica
1	1% 2018 rok	380 128,18	-	380 128,18
Razem:		380 128,18	-	380 128,18

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	836 057,94

III Pozostałe informacje

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	2,54	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	40,34	40,03
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1
Razem	43,88	44,03

2. informacje 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;

Hospicjum w 2018 roku nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy.

4. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Od 01.07.2018 roku Hospicjum rozszerzyło swoją usługę chorym i cierpiącym w ramach Hospicjum domowego. Na powyższe usługi Hospicjum posiada kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia. Ewidencja księgowa prowadzona jest na wyodrębnionych kontach księgowych i ujęta jest w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok. Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Hospicjum.

5. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi: 5 000,00 netto + 23% VAT = 6 150,00

6. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 wynoszą 0,00

IV Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nowelizacja ustawy o rachunkowości obowiązująca od 2017 r. dała Hospicjum możliwość sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 6 do UoR i art. 3 ust. 2 i art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 ze zm.), z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy. Hospicjum w polityce rachunkowości wprowadziło zapis, że dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Ewidencja w/w środków prowadzona jest pozabilansowo na odrębnych kontach księgowych zespołu nr „4”.
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,01 zł. Hospicjum zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- c) do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wcześniej zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,01 w Hospicjum stosowano stawki odpowiadające przewidywanemu okresowi eksploatacji zgodnie z planem amortyzacji
- d) do wszystkich środków trwałych stosowano amortyzację liniową.

Hospicjum nie wprowadziło jakichkolwiek innych zmian, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Hospicjum.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Hospicjum zapewniło w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku sprawozdawczym nie zostały wprowadzone zmiany mające wpływ na porównywalność powyższych danych.

V Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W informacji dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat. Hospicjum nie posiada żadnych innych nie ujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić.

Pozostałe nie wymienione powyżej dodatkowe informacje i wyjaśnienia o których mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości nie dotyczyły lub nie wystąpiły w Hospicjum.

Nie istnieją zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez Hospicjum.

Na tym oświadczeniu, informacja dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2018 Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści – zostaje zakończona.

Sporządzono: Wołomin, dnia 25.06.2019

Bożena Modzelewska

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ks. Dariusz Czupryński F.D.P.

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu