

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-06-21

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych ( kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: HOSPICJUM OPATRZNOŚCI BOŻEJ KSIĘŻA ORIONIŚCI

#### Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WOŁOMIŃSKI

Gmina: WOŁOMIN

Miejscowość: WOŁOMIN

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WOŁOMIŃSKI

Gmina: WOŁOMIN

Nazwa ulicy: PIŁSUDSKIEGO

Numer budynku: 44

Nazwa miejscowości: WOŁOMIN

Kod pocztowy: 05-200

Nazwa urzędu pocztowego: WOŁOMIN

Identyfikator podatkowy NIP: 1250499395

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000315342

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zg. z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z

2023r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 6 dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o

działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz zgodnie z art. 46 ust.5 pkt 6, 47 ust. 4 pkt 6, 48 ust. 5, 48a ust. 4, 48b ust. 5 ustawy o

rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zachowaniem kosztu historycznego.

Począwszy od 1 stycznia 2021 roku jednostka wprowadziła ewidencję na kontach kosztów zespołu 4 z zastosowaniem rozporządzenia Ministra

Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku, w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunkowości kosztów (Dz.U.z 2020 roku poz. 2045)

dostosowując konta zespołu 5 do specyfiki jednostki i wymogów ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz ustawy o

rachunkowości. Hospicjum ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i według miejsc powstawania kosztów na kontach

zespołu 5. Polityka rachunkowości Hospicjum została dostosowana do powyższego rozporządzenia.

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposoby sporządzania sprawozdania finansowego, zostały

zastosowane w sposób ciągły.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Hospicjum przychody oraz związane z tymi przychodami

koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: w ciągu roku obrotowego środki trwałe w Hospicjum

wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR.

W przypadku nabycia nieodpłatnego np. w wyniku darowizny - wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego

samego lub podobnego środka trwałego. Wartość darowanych środków trwałych jest odnoszona na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Równowartość odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych jest rozpoznawana w okresie jako przychód z nieodpłatnej działalności

pożytku publicznego z darowizn rzeczowych. Wycena darowanych środków trwałych dokonywana jest na podstawie porównania wartości 2-

3 tych samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku, uwzględniając ich stopień zużycia.

Księgi pomocnicze dla środków trwałych prowadzi się w formie tabel amortyzacyjnych.

Na dzień bilansowy:

- środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub

umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 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 p

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

rzyjęta 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.

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 2023 r dokonano na koniec stycznia, lutego, marca, kwietnia, maja, czerwca, lipca, sierpnia i od września do grudnia 2023r.,

d) do wszystkich środków trwałych stosowano amortyzację liniową.

Hospicjum nie posiada obcych środków trwałych i żadnych przedmiotów leasingu.

Środki trwałe w budowie ujmowane są w Hospicjum na koncie 080 "Środki trwałe w budowie" Na dzień bilansowy wyceniane są one w cenie

nabycia lub w koszcie wytworzenia. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich

kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu przystosowania, ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również

koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Amortyzacja tego środka trwałego

nastąpi dopiero po ukończeniu budowy i oddaniu budynku do użytkowania.

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.

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe :

- Zapasy wycenia się według ceny nabycia, bądź nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przy wycenie stosuje się zasadę

ostrożnej wyceny. Materiały i towary w magazynach objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniono je według cen zakupu przy zastosowaniu

metody FIFO do wyceny zapasu. Rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka

najwcześniej nabyła, tzw. FIFO. Koszty zakupu i zużycia materiałów prezentowane są w wartości brutto z podatkiem VAT. W bilansie

wykazuje się wartość magazynów jako niezużytych na dzień bilansowy zakupionych materiałów i towarów wykazanych w spisie z natury w

poszczególnych magazynach. Do wyceny zapasów przyjętych nieodpłatnie - np. w drodze darowizny - stosuje się cenę sprzedaży takiej samej lub podobnej rzeczy z uwzględnieniem stopnia zużycia. Na dzień bilansowy wszystkie magazyny podlegają inwentaryzacji.

- Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności - czyli pomniejszonej o ewent. odpisy aktualizujące te należności.
- Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w banku i w kasie) wyceniane są według wartości nominalnej.

---

#### **metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Fundusz statutowy Hospicjum wykazuje w wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Hospicjum w 2023 roku nie tworzyło rezerw.

Zobowiązania są prezentowane w pasywach w zależności od ich terminu zapłaty jako długo (powyżej 12 m-cy) lub krótkoterminowe (do 12

m-cy). Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności stosując art. 28 ust.1 pkt.8 UoR.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to dotacje i subwencje otrzymane na nabycie środków trwałych, które wycenia się po pomniejszeniu o równowartość odpisów amortyzacyjnych od tej części środka trwałego, która została sfinansowana dotacją. Wartość darowanych środków trwałych jest również ujmowana w rozlicz. międzyokres. przychodów i cyklicznie pomniejszana o odpisy amortyzacyjne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych
- przejęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,

---

#### **ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy tj.zysk lub strata prezentowana jest w bilansie w poz. "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 realizacji. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego. Wynik finansowy za 2023r. na całokształcie działalności jest dodatni i wynosi 3 282 291,28 (słownie: Trzy miliony dwieście osiemdziesiąt dwa tysiące dwieście dziewięćdziesiąt jeden zł. 28/100 gr.). Wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami. Dodatni wynik finansowy zwiększy Fundusz statutowy Hospicjum. W wartości nominalnej wycenia się Fundusze w Hospicjum.

---

#### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zg. z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) wg załącznika nr 6 dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz zgodnie z art. 46 ust.5 pkt 6, 47 ust. 4 pkt 6, 48 ust. 5, 48a ust. 4, 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, doknując 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.

---

#### **pozostałe**

Hospicjum nie podlega badaniu rocznego sprawozdania finansowego zg. z Art. 64 UoR wobec czego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w Kapitale.

W 2023 roku dokonano korekty wyniku lat ubiegłych (2022 rok). W korekcie ujęte zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie Hospicjum w 2022 roku w wysokości: 2 792 315,44

Decyzją Organu Założycielskiego Hospicjum postanawia się pokryć korektę wyniku Funduszem statutowym Hospicjum.

---

## **Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	44 756 913,77	28 050 530,18
Aktywa trwałe	43 949 825,56	27 274 643,42
Rzeczowe aktywa trwałe	43 949 825,56	27 274 643,42
Aktywa obrotowe	807 088,21	775 886,76
Zapasy	50 734,68	52 340,45
Należności krótkoterminowe	624 812,15	527 148,86
Inwestycje krótkoterminowe	111 287,49	183 514,16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 253,89	12 883,29
Pasywa razem	44 756 913,77	28 050 530,18
Fundusz własny	10 784 879,43	10 294 903,59
Fundusz statutowy	10 294 903,59	6 192 335,59
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 792 315,44	0,00
Zysk (strata) netto	3 282 291,28	4 102 568,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 972 034,34	17 755 626,59
Zobowiązania długoterminowe	7 203 255,85	8 604 135,85
Zobowiązania krótkoterminowe	1 559 489,51	1 884 266,05
Rozliczenia międzyokresowe	25 209 288,98	7 267 224,69

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	8 737 965,65	8 843 860,18
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 737 965,65	8 843 860,18
Koszty działalności statutowej	6 239 563,44	5 263 401,41
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 239 563,44	5 263 401,41
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 498 402,21	3 580 458,77
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	2 498 402,21	3 580 458,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	764 706,67	506 002,12
Pozostałe koszty operacyjne	670,31	260,82
Przychody finansowe	20 116,07	16 594,48
Koszty finansowe	263,36	226,55
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 282 291,28	4 102 568,00
Zysk (strata) netto (M - N)	3 282 291,28	4 102 568,00

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

#### Opis

Informacja dodatkowa za 2023 r w załączeniu

#### Załączony plik

INFORMACJA\_DODATKOWA\_ZA\_2023\_rok.pdf

**Informacja dodatkowa**  
**do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 do 31.12.2023**

**I Objasnienia do bilansu**

**1. Uzupełniające dane o aktywach trwałych**

a) Zmiany wartości brutto i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 do 31.12.2023

b) Zmiany wartości brutto i umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych od 01.01.2023 do 31.12.2023

**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 01.01.2023 (BO)	0,00	0,00	347 255,72	615 906,67	93 250,67	63 054,30	1 119 467,36
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	25 500,00	0,00	0,00	25 500,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	25 500,00	0,00	0,00	25 500,00
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	5 081,30	0,00	3 500,00	8 581,30
a) sprzedaż						0,00	0,00
b) likwidacja				5 081,30		3 500,00	8 581,30
c) darowizny							0,00
d) straty losowe							0,00
e) niedobory (inventaryzacja)							0,00
f) pozostałe							0,00
4. Wartość brutto 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	347 255,72	636 325,37	93 250,67	59 554,30	1 136 386,06

**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 01.01.2023 (BO)			347 255,72	526 061,79	73 784,05	63 054,30	1 010 155,86
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	20 542,35	16 885,15	0,00	37 427,50
a) naliczenie umorzenia				20 542,35	16 885,15	0,00	37 427,50
b) nieplanowe odpisy							0,00
c) pozostałe				0,00			0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	5 081,30	0,00	3 500,00	8 581,30
a) sprzedaż							0,00
b) likwidacja				5 081,30		3 500,00	8 581,30
c) darowizna							0,00
d) pozostałe							0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	347 255,72	541 522,84	90 669,20	59 554,30	1 039 002,06

**Wartość netto**

Wartość netto 01.01.2023 (BO)	0,00	0,00	0,00	89 844,88	19 466,62	0,00	109 311,50
Wartość netto 31.12.2023 (BZ)	0,00	0,00	0,00	94 802,53	2 581,47	0,00	97 384,00

c) Środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

W Hospicjum wystąpiły środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023.  
W 2023 roku Hospicjum poniosło koszty w związku z budową Hospicjum w wysokości 16 687 109,64

	Wartości niematerialne i prawne	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe w budowie	Razem
<b>1. Wartość brutto 01.01.2023 (BO)</b>	0,00	27 165 331,92	0,00	0,00	<b>27 165 331,92</b>
(+) Zwiększenia	0,00	16 687 109,64	0,00	0,00	<b>16 687 109,64</b>
(-) Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4. Wartość brutto 31.12.2023 (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>43 852 441,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 852 441,56</b>

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

W Hospicjum w 2023 roku nie wystąpiły odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

e) Zaliczki na środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Hospicjum nie wypłacało zaliczek na środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

f) Zmiany wartości inwestycji długoterminowych od 01.01.2023 do 31.12.2023

W Hospicjum nie zaszły zmiany wartości inwestycji długoterminowych od 01.01.2023 do 31.12.2023.

g) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Hospicjum nie jest właścicielem gruntów użytkowanych wieczysto. Właścicielem gruntów jest Zgromadzenie Zakonne Małe Dzielo 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 2023 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
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:</b>	<b>12 883,29</b>	<b>20 253,89</b>
Prenumeraty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	8 986,71	9 828,11
Pozostałe	0,00	9 649,18
VAT rozliczany w czasie	0,00	0,00
Koszty następnego roku obrotowego	3 896,58	776,60
RMK kosztów finansowych - leasingi	0,00	0,00
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Z tytułu długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
<b>3. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy), w tym:</b>	<b>7 267 224,69</b>	<b>25 209 288,98</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	249,69	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	7 266 975,00	25 209 288,98
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości		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: 31.12.2023	49 665,08	0,00	0,00	0,00	1 069,60	50 734,68
Odpisy aktualizacyjne na dzień: 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>49 665,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 069,60</b>	<b>50 734,68</b>

**2. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)
1. Stan na dzień 01.01.2023 (BO)	6 192 335,59
2. Zwiększenia	4 102 568,00
Zysk netto za 2022 rok	4 102 568,00
3. Zmniejszenia	0,00
Brak	0,00
4. Stan na dzień 31.12.2023 (BZ)	10 294 903,59

**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 wiarytelności 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	
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług					0,00
b) inne					0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług					0,00
b) inne					0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 559 489,51</b>	<b>1 400 880,00</b>	<b>1 400 880,00</b>	<b>4 401 495,85</b>	<b>8 762 745,36</b>
a) kredyty i pożyczki	700 440,00	1 400 880,00	1 400 880,00	4 401 495,85	7 903 695,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
c) inne zobowiązania finansowe					0,00
d) z tytułu dostaw i usług	840 453,81				840 453,81
e) zaliczki otrzymane na dostawy					0,00
f) zobowiązania wekslowe					0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	20,28				20,28
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00				0,00
i) inne + ZFŚS	18 575,42				18 575,42
<b>3. Razem:</b>	<b>1 559 489,51</b>	<b>1 400 880,00</b>	<b>1 400 880,00</b>	<b>4 401 495,85</b>	<b>8 762 745,36</b>

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

W Hospicjum w 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

**c) 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 Objasnienia 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	2022	4 239 010,62	4 239 010,62
	2023	5 282 466,49	5 282 466,49
Kontrakt NFZ Hospicjum domowe	2022	522 436,98	522 436,98
	2023	788 349,42	788 349,42
Darowizny od osób fizycznych	2022	356 316,19	356 316,19
	2023	792 283,91	792 283,91
Darowizny od osób prawnych	2022	2 458 180,25	2 458 180,25
	2023	293 030,93	293 030,93
Darowizny rzeczowe	2022	12 859,76	12 859,76
	2023	29 542,52	29 542,52
Nawiązki sądowe	2022	37 339,37	37 339,37
	2023	43 350,26	43 350,26
Dotacje ze środków publicznych	2022	613 174,00	613 174,00
	2023	687 481,00	687 481,00
1%	2022	604 543,01	604 543,01
	2023	821 461,12	821 461,12
Pozostałe przychody operacyjne	2022	506 002,12	506 002,12
	2023	764 706,67	764 706,67
Razem	2022	9 349 862,30	9 349 862,30
	2023	9 502 672,32	9 502 672,32

### 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 Stołecznego Warszawy UMOWA NR UMIA/PZ-B/VI/1/2/NGOH/80/23-25 z dnia 23.03.2023	366 250,00	432 481,00	66 231,00
2.	Powiat Wołomiński UMOWA NR 64.2023 z dnia 20.01.2023	41 500,00	41 500,00	-
3.	Powiat Wołomiński UMOWA NR 6.2022 z dnia 10.01.2022	74 000,00	76 500,00	2 500,00
4.	Gmina Wołomin UMOWA NR 58/WPS/16/2021 - z dnia 01.03.2021	91 000,00	92 000,00	1 000,00
5.	Miasto Zielonka UMOWA NR WS.032.119.2023 z dnia 20.01.2023	13 974,00	25 000,00	11 026,00
6.	Miasto Kobylka UMOWA NR 25/U/2023 z dnia 02.01.2023	10 000,00	10 000,00	-
7.	Gmina Tłuszcz UMOWA NR OR.526.4.2.2023 z dnia 07.03.2023	7 000,00	10 000,00	3 000,00
8.	Gmina Stanisławów UMOWA NR org.272.222.2022 z dnia 12.12.2022	9 450,00	-	- 9 450,00
9.	Powiat Wołomiński UMOWA NR 032.609.2023 z dnia 23.10.2023 - dotacja na budowę Hospicjum (środek trwały w budowie)	1 500 000,00	1 000 000,00	- 500 000,00
10.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej UMOWA NR 894/2021/Wn07/OA-ew-ku/D - dotacja na budowę Hospicjum (środek trwały w budowie)	5 766 975,00	-	- 5 766 975,00
11.	Gmina Wołomin UMOWA NR 51/WPS/7/2023 - z dnia 06.02.2023 - dotacja celowa na budowę Hospicjum (środek trwały w budowie)	-	200 000,00	200 000,00
		7 880 149,00	1 887 481,00	- 5 992 668,00

### 2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Amortyzacja	39 719,32	37 382,51
2.	Zużycie materiałów i energii	747 798,08	987 835,73
3.	Usługi obce	649 036,79	754 130,65
4.	Podatki i opłaty	361,60	667,58
	- podatek akcyzowy		-
5.	Wynagrodzenia	3 115 470,77	3 695 302,24
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	644 349,98	751 264,13

	- emerytalne	586 356,14	680 832,74
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	66 664,87	12 980,60
8.	<b>Razem wiersze 1 - 7</b>	<b>5 263 401,41</b>	<b>6 239 563,44</b>
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
	<b>Razem wiersze 8+9 KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>5 263 401,41</b>	<b>6 239 563,44</b>

**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;**

		Stan na początek roku	Przychody 2023 rok	Koszty 2023 rok
1	1,5% podatku od osób fizycznych	-	821 461,12	821 461,12
<b>Razem:</b>		-	821 461,12	821 461,12

Hospicjum w 2023 roku wydatkowało 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na realizację inwestycji związanej z budową dwóch budynków usługowych - usługi medyczne (hospicjum) na terenie Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści w wysokości 821 461,12 zł.

Stan środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.12.2023 roku wynosi: 0,00 zł.

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Zysk netto	3 282 291,28
2	Dotacje wolne od podatku	687 481,00
3	Wynik podatkowy	3 969 772,28

**III Pozostałe informacje**

**1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych.**

Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	3,5	3,08
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	35	33,6
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	0,71
<b>Razem</b>	<b>39,5</b>	<b>37,39</b>

**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;**

nie dotyczy

**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.**

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 wyniosło 17 220,00 zł. brutto

**6. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2023 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 odznaczonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W 2023 roku dokonano korekty wyniku lat ubiegłych (2022 rok). W korekcie ujęte zostały środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie Hospicjum w 2022 roku w wysokości: 2 792 315,44

Decyzją Organu Założycielskiego Hospicjum postanawia się pokryć korektę wyniku Funduszem statutowym Hospicjum.

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.**

Hospicjum nie wprowadziło jakichkolwiek zmian, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Hospicjum. Nie wprowadzono istotnych zmian w sporządzaniu sprawozdania finansowego Hospicjum za 2023 roku.

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 2023 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 2023 Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści – zostaje zakończona.