

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 WOŁONTARIACIE (...)

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-03-26

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych (kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

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: 2024-01-01

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 Hospicjum Opatrzności Bożej Księża Orioniści za rok 2024 zostało sporządzone zg. z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn. zm.) przy spełnieniu warunków dla „jednostki małej” 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 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 rachunków i 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 darowizny 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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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. zaliczano 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 2024 r dokonano na koniec każdego miesiąca
- 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 nieużytych 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. Krótkot

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

erminowe 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 2024 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. międzyokresowych 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 i realizacji. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego. Wynik finansowy za 2024r. na całokształcie działalności jest dodatni i wynosi 4 663 639,88 (słownie: Cztery miliony sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset trzydzieści dziewięć zł. 88/100 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 Hospicjum Opatrzności Bożej Księży Orioniści za rok 2024 zostało sporządzone zg. z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863 z późn. zm.) przy spełnieniu warunków dla „jednostki małej” 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 ustawy o rachunkowości.

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.

pozostałe

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

Natomiast podlega obowiązku badania rocznego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (OPP), spełniając zawarte w nim kryteria.

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	59 811 537,72	44 756 913,77
Aktywa trwałe	58 227 671,79	43 949 825,56
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	58 227 671,79	43 949 825,56
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 583 865,93	807 088,21
Zapasy	53 778,33	50 734,68
Należności krótkoterminowe	1 352 476,57	624 812,15
Inwestycje krótkoterminowe	140 797,68	111 287,49

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 813,35	20 253,89
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	59 811 537,72	44 756 913,77
Fundusz własny	15 448 519,31	10 784 879,43
Fundusz statutowy	10 784 879,43	10 294 903,59
Pozostałe fundusze	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 792 315,44
Zysk (strata) netto	4 663 639,88	3 282 291,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 363 018,41	33 972 034,34
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	6 502 815,85	7 203 255,85
Zobowiązania krótkoterminowe	1 060 981,06	1 559 489,51
Rozliczenia międzyokresowe	36 799 221,50	25 209 288,98

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	11 704 876,31	8 737 965,65
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 704 876,31	8 737 965,65
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	7 166 074,45	6 239 563,44
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 166 074,45	6 239 563,44
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	4 538 801,86	2 498 402,21
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	4 538 801,86	2 498 402,21
Pozostałe przychody operacyjne	108 049,08	764 706,67
Pozostałe koszty operacyjne	1 228,44	670,31
Przychody finansowe	19 075,23	20 116,07
Koszty finansowe	1 057,85	263,36
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	4 663 639,88	3 282 291,28
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	4 663 639,88	3 282 291,28

Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

Opis

Informacja dodatkowa za 2024 rok

Załączony plik

INFORMACJA_DODATKOWA_ZA_2024_rok..pdf