

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2023 ROK**

EGZEMPLARZ DLA PODATNIKA

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
IRENA GRZĄDZIEL
43-200 Pszczyna ul. Dobrawy 7/7

**STOWARZYSZENIE HOSPICJUM
ŚW. OJCA PIO
UL. M. SKŁODOWSKIEJ-CURIE 1A
43-200 PSZCZYNA
NIP: 6381523665**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

2023 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Bilans
Rachunek Zysków i Strat
Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie Hospicjum Św. Ojca Pio ma charakter organizacji pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24.04.2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
2. Wpisane jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000130935
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r przy założeniu kontynuacji działalności w przyszłości.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy stowarzyszenia.
4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2023 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.
Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne – wycenione są wg cen nabycia, są to wyłącznie oprogramowania komputerowe wraz z licencjami; odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg planu amortyzacji, metodą liniową przy zasadzie iż wartości niematerialne i prawne nie przekraczające 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w koszty amortyzacji w dniu przyjęcia do użytkowania.
- Środki trwałe – o wartości początkowej poniżej 10 tysięcy złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i w momencie oddania ich do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny. Środki trwałe o wartości powyżej 10 tysięcy złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i amortyzowane od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową dla grupy od 1 do 8 (jednocześnie podatkowo i bilansowo).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w kwotach netto czyli po zmniejszeniu o kwotę umorzenia. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.

Rzeczowe aktywa obrotowe.

1. Metody prowadzenia ewidencji.
Jednostka prowadzi ewidencję wartościową dla rzeczowych składników aktywów obrotowych, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach pieniężnych.

2. Metody wyceny na dzień bilansowy.

- należności – wyceniono na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty.
- środki pieniężne – wykazywane są w wartości nominalnej.
- kapitały – ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawnymi i statutem Stowarzyszenie Hospicjum Św. Ojca Pio
- zobowiązania krótkoterminowe wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Stowarzyszenie Hospicjum św. Ojca Pio sporządza rachunek zysków i strat według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Jednostka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- działalność statutowa
- składki członkowskie.

II. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez Stowarzyszenie Hospicjum św. Ojca Pio zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, tj w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), wyceny pasywów.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiany w środkach trwałych i innych składnikach majątku Stowarzyszenia

- W zakresie środków trwałych
W nocie nr 1 przedstawiono zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych.
- W zakresie niskocennych składników majątku
W załączniku oznaczonym jako remanent, przedstawiono stan na 31.12.2023 niskocennych składników majątku w kwocie 955.892,40 zł.

2. Przychody.

Przychody obejmują należne kwoty uzyskane z:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - działalności statutowej w kwocie: | 3.939.805,11 zł |
| - odsetki uzyskane w kwocie: | 0,00 zł |
| - pozostałe przychody operacyjne: | 687.242,26 zł |

3. Koszty

Poniesione koszty dotyczą:

- | | |
|--|-----------------|
| - działalności statutowej - koszty realizacji zadań: | 2.438.125,61 zł |
| - koszty ogólnego zarządu | 691 957,70 zł |
| - pozostałe koszty operacyjne | 766 147,77 zł |
| - koszty finansowe | 83,30 zł |

4. Inne informacje

Stowarzyszenie od 2021 roku podlega pod rachunek kosztów podmiotów medycznych. Księgowania oraz plan kont został dostosowany do obowiązujących przepisów.

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
Irena Grzędziel
43-200 Pszczyna, ul. Dobrawy 7/7
NIP 638-000-96-01

26.03.2024

.....
(Sporządził)



.....
(kierownik jednostki)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	5 200 978,14	5 274 379,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 200 978,14	5 274 379,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	488 221,29	1 141 820,78
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 973,60	9 212,19
III. Inwestycje krótkoterminowe	459 127,39	913 465,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 120,30	219 143,05
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	5 689 199,43	6 416 200,71

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	5 649 659,67	6 380 392,66
I. Fundusz statutowy	5 384 797,89	5 649 659,67
II. Pozostałe fundusze		0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
IV. Zysk (strata) netto	264 861,78	730 732,99
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 539,76	35 808,05
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 539,76	35 808,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	5 689 199,43	6 416 200,71

KANCELARIA DORADZWA PODATKOWYCH
Irena Grzędziel
43-200 Pszczyna, ul. Dobrawy 7/7
NIP 638-000-96-01

26.03.2024



Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
2	3	4
Przychody z działalności statutowej	2 990 958,09	3 939 805,11
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 290 394,59	2 222 062,60
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	299 535,73	653 019,24
Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 401 027,77	1 064 723,27
Koszty działalności statutowej	2 728 996,03	2 438 125,61
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 417 664,90	1 356 577,48
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	311 331,13	1 081 548,13
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	261 962,06	1 501 679,50
Przychody z działalności gospodarczej		
Koszty działalności gospodarczej		
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		691 957,70
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	261 962,06	809 721,80
Pozostałe przychody operacyjne	2 899,96	687 242,26
Pozostałe koszty operacyjne	0,24	766 147,77
Przychody finansowe		0,00
Koszty finansowe	0,00	83,30
Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	264 861,78	730 732,99
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M-N)	264 861,78	730 732,99

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
Irena Grządziel
43-200 Pszczyna, ul. Dobrawy 7/7
NIP 638-000-96-01

26.03.2024

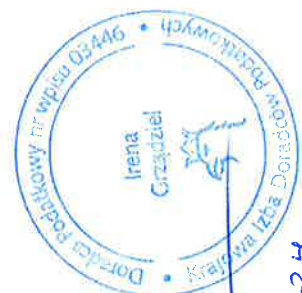


ŚRODKI TRWAŁE

Nota 1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe

Wyszegółczenie	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek roku	702 201,00	4 348 840,86	11 939,01	75 504,14	157 433,76	5 295 918,77
(+) zwiększenie, w tym:	-	-	10 940,33	-	-	10 940,33
- nabycie	-	-	10 940,33	-	-	10 940,33
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
(-) zmniejszenie, w tym:	-	-	-	20 000,00	-	20 000,00
- sprzedaż	-	-	-	20 000,00	-	20 000,00
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	702 201,00	4 348 840,86	22 879,34	55 504,14	157 433,76	5 286 859,10
Umorzenia						
Stan na początek roku	-	9 060,09	11 939,01	65 787,37	8 154,16	94 940,63
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	108 721,08	1 002,87	1 383,32	30 361,92	141 469,19
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	11 666,55	-	11 666,55
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	-	-	-	11 666,55	-	11 666,55
- inne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	117 781,17	12 941,88	55 504,14	38 516,08	224 743,27
Wartość księgowa netto	702 201,00	4 231 059,69	9 937,46	-	118 917,68	5 062 115,83
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	2,71	56,57	100,00	24,46	4,25



KANCELARIA DZIAŁOWA PODATKOWA
Irena Grzegorz
43-200 Pszczyna, ul. Dobrowy 7A
NIP: 633-000-66-01

26.03.2024