

Towarzystwo Przyjaciół Chorych "Sądeckie Hospicjum"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Towarzystwo Przyjaciół Chorych "Sądeckie Hospicjum"

Siedziba: Nawojowska 155/A, 33-300 Nowy Sącz

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7342732968

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rachunkowość prowadzona jest według Zakładowego Planu Kont. Przyjęte zasady ZPK dostosowane są do warunków i potrzeb stowarzyszenia, oparte na przepisach prawa i zwyczajach zdobytych praktyką. Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych, prowadzone są w systemie:

- Dziennika księgi głównej
- Kont ewidencji analitycznej
- Zestawienia obrotów i sald

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe za pomocą komputera, w oparciu o system COMARCH OPTIMA.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia. Należności wycenia się w kwotach

wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy stowarzyszenia ustalany jest zgodnie z rachunkiem zysków i strat dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt. 1 i 2 tej ustawy, na koncie 860 – „Wynik finansowy”.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) przeznacza się na zwiększenia funduszu statutowego, który służy realizacji celów statutowych.

Nadwyżkę kosztów na przychodami (strata) zalicza się na zmniejszenie funduszu statutowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości

Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

Dane liczbowe w sprawozdaniu podaje się w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	7 087 656,63	6 980 650,26
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 087 656,63	6 980 650,26
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	12 291 847,29	8 975 897,73
I. Zapasy	95 068,26	48 417,47
II. Należności krótkoterminowe	2 208 419,13	1 376 653,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 983 708,82	7 545 287,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 651,08	5 539,34
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	19 379 503,92	15 956 547,99

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	18 500 575,09	15 412 782,61
I. Fundusz statutowy	15 412 782,61	13 450 954,80
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	3 087 792,48	1 961 827,81
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	878 928,83	543 765,38
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	878 928,83	543 765,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	19 379 503,92	15 956 547,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	11 248 582,40	8 241 347,37
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 248 582,40	8 241 347,37
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	8 128 739,32	5 342 770,67
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 128 739,32	5 342 770,67
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	3 119 843,08	2 898 576,70
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	377 871,09	1 014 428,34
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	2 741 971,99	1 884 148,36
I. Pozostałe przychody operacyjne	102 708,47	503,61
J. Pozostałe koszty operacyjne	6 575,54	9 396,47
K. Przychody finansowe	249 687,56	86 615,91
L. Koszty finansowe		43,60
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	3 087 792,48	1 961 827,81
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	3 087 792,48	1 961 827,81

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2023.docx

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego
Towarzystwa Przyjaciół Chorych „Sądeckie Hospicjum”
za rok 2023

- 1. 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.**

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

- 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 .**

Stowarzyszenie nie udzielało żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Sumy bilansowe po stronie aktywów i pasywów wykazują kwotę: 19 379 503,92 zł

3.1 Aktywa trwałe

Konto	Grupa KRŚT	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIE				Wartość NETTO	
		01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
OGÓŁEM		9 387 720,38	411 773,98	0,00	9 799 494,36	2 407 070,12	304 767,61	0,00	2 711 837,73	6 980 650,26	7 087 656,63
011/077	Środki trwałe	8 642 138,80	339 285,11	0,00	8 981 423,91	1 661 488,54	232 278,74	0,00	1 893 767,28	6 980 650,26	7 087 656,63
011/01	Budynki i budowle	8 208 779,18	41 463,73	0,00	8 250 242,91	1 278 638,24	205 565,01	0,00	1 484 203,25	6 930 140,94	6 766 039,66
011/03	Kotły i maszyny energetyczne	11 896,14	0,00	0,00	11 896,14	6 106,68	832,73	0,00	6 939,41	5 789,46	4 956,73
011/05	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00	14 599,00	0,00	14 599,00	0,00	170,32	0,00	170,32	0,00	14 428,68
011/06	Urządzenia techniczne	169 869,31	283 222,38	0,00	453 091,69	125 149,45	25 710,68	0,00	150 860,13	44 719,86	302 231,56
011/07	Środki transportu	26 200,00	0,00	0,00	26 200,00	26 200,00	0,00	0,00	26 200,00	0,00	0,00
011/08	Pozostałe środki trwałe	225 394,17	0,00	0,00	225 394,17	225 394,17	0,00	0,00	225 394,17	0,00	0,00
013/072	Pozostałe środki trwałe	729 714,84	72 488,87	0,00	802 203,71	729 714,84	72 488,87	0,00	802 203,71	0,00	0,00
020/073	Wartości niematerialne i prawne	15 866,74	0,00	0,00	15 866,74	15 866,74	0,00	0,00	15 866,74	0,00	0,00

3.2 Zapasy

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Materiały		
- leki oraz jednorazowe materiały medyczne (apteka)	95 068,26	48 417,47
Razem	95 068,26	48 417,47

3.3 Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Należności krótkoterminowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy (należności NFZ zgodnie z zawartymi umowami za grudzień 2023 r., nadpłata PGNiG)	2 206 764,24	1 376 393,71
- inne (z tytułu rozliczenia pobytu pacjentów na oddziale ZOL)	1 654,89	260,11
Razem	2 208 419,13	1 376 653,82

3.4 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych		
1) Bank Pekao	1 409 895,24	3 540 271,23
- rachunek bieżący	761 835,66	3 060 121,05
- rachunek pomocniczy	648 059,58	480 150,18
- rachunek VAT	0,00	0,00
2) mBank	8 573 813,58	4 005 015,87
- rachunek bieżący	8 428 640,10	3 534 345,12
- rachunek pomocniczy	44 437,89	419 690,80

- rachunek Fundusz Socjalny	100 735,59	50 979,95
- rachunek VAT	0,00	0,00
Razem	9 983 708,82	7 545 287,10

3.5 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
- ubezpieczenia	4 651,08	5 539,34
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	4 651,08	5 539,34

3.6 Kapitał podstawowy jednostki

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Fundusz podstawowy jednostki	13 450 954,80	1 961 827,81	0,00	15 412 782,61

3.7 Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2023.

Towarzystwo Przyjaciół Chorych „Sądeckie Hospicjum” osiągnęło za 2023 r. nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) w wysokości 3 087 792,48 zł.

Proponuje się zwiększenie kapitału podstawowego Towarzystwa Przyjaciół Chorych „Sądeckie Hospicjum” o kwotę nadwyżki przychodów na kosztami.

3.8 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Wobec pozostałych jednostek	778 193,24	492 785,43
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-c	250 511,93	111 199,55
- z tytułu podatków, ceł	26 957,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP	155 718,12	56 172,89
- z tytułu wynagrodzeń	313 747,08	311 235,64
- inne (zabezpieczenie wykonania umowy)	8 280,36	8 280,36
- inne (nadpłata odpłatności za pobyt na oddziale ZOL)	18 485,64	5 896,99
- inne (potrącenia z lp)	4 493,11	0,00
2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	100 735,59	50 979,95
Razem	878 928,83	543 765,38

4. 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:

Rodzaj przychodu	Wartość (w zł)
I. Przychody z działalności statutowej stowarzyszenia	11 248 582,40
a) środki z odpisu 1,5% podatku	459 093,30

b) darowizny od osób fizycznych	183 257,67
c) darowizny od osób prawnych	137 465,00
d) rozliczenie pobytu pacjentów na oddziale Hospicjum	7 775 183,58
e) rozliczenie pobytu pacjentów na oddziale ZOL	2 500 257,20
f) dotacje samorządowe	30 000,00
g) zbiórki publiczne Pola Nadziei	162 505,65
h) składki członkowskie	400,00
i) nawiazki sądowe	420,00
II. Pozostałe przychody operacyjne	102 708,47
a) darowizny rzeczowe	17 887,98
b) refundacje z Urzędu Pracy	73 371,29
c) otrzymane odszkodowania i kary	4 400,00
d) pozostałe	7 049,20
III. Przychody finansowe	249 687,56
a) odsetki bankowe	249 687,56
Razem przychody	11 600 978,43

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Rodzaj kosztu	Wartość (w zł)
I. Koszty z działalności statutowej stowarzyszenia	8 128 739,32
II. Koszty działalności administracyjnej	377 871,09
a) amortyzacja	232 278,74
b) zużycie materiałów i energii	17 557,82
c) usługi obce	7 481,60
d) podatki i opłaty	1 403,70
e) wynagrodzenia	62 594,07
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 516,83
g) reprezentacja i reklama	29 989,24
h) pozostałe koszty	6 049,09
II. Pozostałe koszty operacyjne	6 575,54

III. Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	8 513 185,95

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy został zwiększony o:

- środki pochodzące z odpisu 1,5 % podatku,
- składki członkowskie,
- darowizny,
- środki pochodzące ze zbiórek,
- nawiązki sądowe,
- odsetki od lokat pieniężnych.

Fundusz statutowy wykorzystano na realizację zadań pożytku publicznego.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Stan środków pochodzących z 1,5% podatku od osób fizycznych na 01.01.2023 r.	480 150,18
Przychody otrzymane z tytułu 1,5% podatku od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	459 093,30
Poniesione wydatki z tytułu 1,5% podatku od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	291 183,90
Kwota pozostała do wydania w latach następnych	648 059,58

8. Informacja o zatrudnieniu w 2023 r.

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.

L.p	Grupa zawodowa	Ilość osób	Ilość etatów	Uwagi
1	Pielęgniarki	23,92	23,92	
2	Lekarze	0	0	
3	Opiekunki medyczne i osób starszych	15,05	15,05	
	Pozostały personel medyczny	4,67	4,67	fizjoterapeuta, psycholog, terapeutka zajęciowa
4	Pracownicy administracyjni	5	4,23	Dyrektor, Z-a dyrektora medycznych, księgowa, kadrowa, spec. med. rozl. med pracownik administracyjny
5	Pracownicy gospodarczy	5,25	5,25	Sprzątające, pracownik gospodarczy
	Razem:	53,89	53,12	

9. **Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego** – nie wystąpiły

10. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym** – nie wystąpiły

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

JANUSZ MAŁGORZATA dnia 2024-03-26

Kaczwiński Mieczysław dnia 2024-03-27

KROCZEK DOMINIKA dnia 2024-03-27