

Towarzystwo Przyjaciół Chorych "Sądeckie Hospicjum"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

Środki trwałe:

a) na dzień przyjęcia do użytkowania wycenia się następująco:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy lub według wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji – według wartości określonej w tej decyzji,

b) o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej większej niż 500,00 zł lub niższej niż 5.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Podlegają ewidencji na

koncie 013 i wpisywane są do ewidencji wyposażenia;

c) o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej równej lub większej niż 5.000,00 zł lub niższej niż 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania

d) o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku został przyjęty do używania i nie dłużej niż do chwili zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową tych składników lub przeznaczeniem ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

e) na dzień bilansowy wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i umorzenie.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,

- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

Środki trwałe w budowie jednostka wycenia na dzień bilansowy, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Należności, w tym z tytułu udzielonych pożyczek, oraz zobowiązań jednostka wycenia w następujący sposób:

a) należności i udzielone pożyczki:

- na dzień powstania należności – ewidencjonuje się w wartości nominalnej

- na dzień bilansowy – w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący

b) zobowiązania:

- na dzień powstania zobowiązania – ewidencjonuje się w wartości nominalnej

- na dzień bilansowy – w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostka wycenia według wartości nominalnej.

Materiały – wycenia się z ewidencji magazynowych apteki.

Fundusze jednostka wycenia według wartości nominalnej.

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	6 845 616,80	7 087 656,63
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 845 616,80	7 087 656,63
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	16 679 559,10	12 291 847,29
I. Zapasy	35 646,25	95 068,26
II. Należności krótkoterminowe	3 483 663,04	2 208 419,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 156 323,56	9 983 708,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 926,25	4 651,08
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	23 525 175,90	19 379 503,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	22 609 397,24	18 500 575,09
I. Fundusz statutowy	18 500 575,09	15 412 782,61
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	4 108 822,15	3 087 792,48
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	915 778,66	878 928,83
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	915 778,66	878 928,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	23 525 175,90	19 379 503,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	13 135 004,43	11 248 582,40
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 135 004,43	11 248 582,40
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	9 043 779,16	8 128 739,32
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 043 779,16	8 128 739,32
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	4 091 225,27	3 119 843,08
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	378 309,94	377 871,09
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	3 712 915,33	2 741 971,99
I. Pozostałe przychody operacyjne	86,22	102 708,47
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 637,40	6 575,54
K. Przychody finansowe	397 459,54	249 687,56
L. Koszty finansowe	1,54	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	4 108 822,15	3 087 792,48
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	4 108 822,15	3 087 792,48

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2024.docx

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego
Towarzystwa Przyjaciół Chorych „Sądeckie Hospicjum”
za rok 2024

- 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 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: 23 525 175,90 zł

3.1 Aktywa trwałe

Konto	Grupa KRŚT	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIE				Wartość NETTO	
		01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenie	31.12.2024	01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024
OGÓŁEM		9 799 494,36	13 952,00	17 068,75	9 796 377,61	2 711 837,73	255 991,83	17 068,75	2 950 760,81	7 087 656,63	6 845 616,80
011/077	Środki trwałe	8 981 423,91	0,00	0,00	8 981 423,91	1 893 767,28	253 724,83	0,00	2 147 492,11	7 087 656,63	6 833 931,80
011/01	Budynki i budowle	8 250 242,91	0,00	0,00	8 250 242,91	1 484 203,25	206 256,07	0,00	1 690 459,32	6 766 039,66	6 559 783,59
011/03	Kotły i maszyny energetyczne	11 896,14	0,00	0,00	11 896,14	6 939,41	832,73	0,00	7 772,14	4 956,73	4 124,00
011/05	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	14 599,00	0,00	0,00	14 599,00	170,32	2 043,86	0,00	2 214,18	14 428,68	12 384,82
011/06	Urządzenia techniczne	453 091,69	0,00	0,00	453 091,69	150 860,13	44 592,17	0,00	195 452,30	302 231,56	257 639,39
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	802 203,71	2 267,00	17 068,75	787 401,96	802 203,71	2 267,00	17 068,75	787 401,96	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
080	Środki trwałe w budowie	0,00	11 685,00	0,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00

3.2 Zapasy

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Materiały		
- leki oraz jednorazowe materiały medyczne (apteka)	35 646,25	95 068,26
Razem	35 646,25	95 068,26

3.3 Należności krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Należności krótkoterminowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy (należności NFZ zgodnie z zawartymi umowami za grudzień 2024 r., nadpłata Lubfarm)	3 483 663,04	2 206 764,24
- inne (z tytułu rozliczenia pobytu pacjentów na oddziale ZOL)	0,00	1 654,89
Razem	3 483 663,04	2 208 419,13

3.4 Inwestycje krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
I. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych	13 156 123,56	9 983 708,82
w tym:		
1) Bank Pekao S.A.	1 009 275,19	1 409 895,24
- rachunek bieżący	46 734,28	761 835,66
- rachunek pomocniczy 1,5%	962 540,91	648 059,58
- rachunek pomocniczy	0,00	0,00
- rachunek VAT	0,00	0,00

2) mBank S.A.	7 972 415,98	8 573 813,58
- rachunek bieżący	7 803 125,69	8 428 640,10
- rachunek pomocniczy	44 437,89	44 437,89
- rachunek Fundusz Socjalny	124 852,40	100 735,59
- rachunek VAT	0,00	0,00
3) ING S.A.	4 174 432,39	-
- rachunek bieżący	498,56	-
- rachunek oszczędnościowy	4 173 933,83	-
- rachunek VAT	0,00	-
II. Stan innych środków pieniężnych	200,00	0,00
w tym:		
1) Konto PayPal	200,00	-
Razem	13 156 323,56	9 983 708,82

3.5 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
- ubezpieczenia	3 926,25	4 651,08
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	3 926,25	4 651,08

3.6 Kapitał podstawowy jednostki

	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Fundusz podstawowy jednostki	15 412 782,61	3 087 792,48	0,00	18 500 575,09

3.7 Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2024.

Towarzystwo Przyjaciół Chorych „Sądeckie Hospicjum” osiągnęło za 2024 r. nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) w wysokości 4 108 822,15 zł.

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

3.8 Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Wobec pozostałych jednostek	790 926,26	778 193,24
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-c	154 703,16	250 511,93
- z tytułu podatków, ceł	35 442,00	26 957,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP	198 538,71	155 718,12
- z tytułu wynagrodzeń	369 635,06	313 747,08
- inne (zabezpieczenie wykonania umowy)	8 280,36	8 280,36
- inne (nadpłata odpłatności za pobyt na oddziale ZOL)	18 744,69	18 485,64
- inne (potrącenia z lp)	5 582,28	4 493,11
2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	124 852,40	100 735,59
Razem	915 778,66	878 928,83

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	13 135 004,43
a) środki z odpisu 1,5% podatku	623 781,20
b) darowizny od osób fizycznych	191 615,68
c) darowizny od osób prawnych	107 800,10
d) rozliczenie pobytu pacjentów na oddziale Hospicjum	8 887 923,54
e) rozliczenie pobytu pacjentów na oddziale ZOL	2 499 006,30
f) dotacje samorządowe	30 000,00
g) zbiórki publiczne Pola Nadziei	153 348,44
h) składki członkowskie	570,00
i) nawiązki sądowe	4 870,79
II. Pozostałe przychody operacyjne	86,22
a) darowizny rzeczowe	0,00
b) refundacje z Urzędu Pracy	0,00
c) otrzymane odszkodowania i kary	0,00
d) pozostałe	86,22
III. Przychody finansowe	397 459,54
a) odsetki bankowe	397 459,54
Razem przychody	13 532 550,19

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Rodzaj kosztu	Wartość (w zł)
I. Koszty z działalności statutowej stowarzyszenia	9 043 779,16
II. Koszty działalności administracyjnej	378 309,94
a) amortyzacja	253 724,83
b) zużycie materiałów i energii	19 119,96

c) usługi obce	6 551,12
d) podatki i opłaty	1 769,00
e) wynagrodzenia	66 822,95
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 302,40
g) reprezentacja i reklama	6 589,27
h) pozostałe koszty	430,41
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 637,40
III. Koszty finansowe	1,54
Razem koszty	9 423 728,04

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 01.01.2024 r.	648 059,58
Przychody otrzymane z tytułu 1,5% podatku od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	623 781,20
Poniesione wydatki z tytułu 1,5% podatku od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym	309 299,87
Kwota pozostała do wydania w latach następnych	962 540,91

8. Informacja o zatrudnieniu w 2024 r.

Przeciętne zatrudnienie w 2024 r.

L.p	Grupa zawodowa	Ilość osób	Ilość etatów	Uwagi
1	Pielęgniarki	24	24	
2	Lekarze	0	0	
3	Opiekunki medyczne i osób	15	16	

	starszych			
	Pozostały personel medyczny	5,96	5,48	fizjoterapeuta, psycholog, terapeutka zajęciowa
4	Pracownicy administracyjni	5	4,25	Dyrektor, Z-a dyrektora medycznych, księgowa, kadrowa, spec. med. rozl. med pracownik administracyjny
5	Pracownicy gospodarczy	6	6	Sprzątające, pracownik gospodarczy
	Razem:	55,96	54,73	

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 2025-03-27

KROCZEK DOMINIKA dnia 2025-03-27

Kaczwiński Mieczysław dnia 2025-03-28