

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

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
2018 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 01.01.2018r do 31.12.2018r 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 2018 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 jednowazowy 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 w wersji dla jednostek mikro zgodnie z art.3 ust.1a pkt 2 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.

W tabeli nr 1 przedstawiono zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych.

2. Przychody.

Przychody obejmują należne kwoty uzyskane z:

- działalności statutowej w kwocie:	1.719.130,66 zł
- w tym dotacja z UE w kwocie:	561.536,70 zł
- odsetki uzyskane w kwocie:	0,34 zł
- pozostałe przychody operacyjne:	2.204,61 zł

3. Koszty

Poniesione koszty dotyczą:

- działalności statutowej - koszty realizacji zadań:	1.379.875,25 zł
- w tym dotyczące funduszu europejskiego :	489.993,14 zł
- inne koszty	11.317,78 zł

.....
(Sporządził)

.....
(kierownik jednostki)

Pszczyna, dnia 31 styczeń 2019 r.
(miejsowość i data)

Dane jednostki

STOWARZYSZENIE
HOSPICIUM ŚW. OJCA PIO
43-200 PSZCZYNA
UL. M. SKŁODOWSKIEJ 1

BILANS

dla jednostek mikro

sporządzony na dzień 31-12-2018

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa trwałe, w tym:			A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:		
– środki trwałe	1 940 881,90	2 195 836,36	– kapitał (fundusz) podstawowy	2 399 470,90	2 729 613,48
B. Aktywa obrotowe, w tym:			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym		
– zapasy	1 940 553,66	2 195 498,12	– rezerwy na zobowiązania	2 055 980,38	2 399 470,90
– należności krótkoterminowe	487 147,12	571 298,62	– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28 568,12	37 521,50
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
	72 055,85	117 960,74			
AKTYWA RAZEM	2 428 039,02	2 767 134,98	PASYWA RAZEM	2 428 039,02	2 767 134,98

sporządził:

miejsowość: PSZCZYNA

data: 31-01-2019

zatwierdził:

Dane jednostki sprawozdawczej:

STOWARZYSZENIE
HOSPICJUM ŚW.OJCA PIO
43-200 PSZCZYNA
UL.M.SKŁODOWSKIEJ 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za: OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Numer identyfikacyjny
6381523665

Treść	STAN NA:	
	31.12.2017	31.12.2018
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:		
	1 097 376,40	1 719 130,66
– zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	751 268,05	1 379 875,25
I. Amortyzacja	6 484,83	6 796,14
II. Zużycie materiałów i energii	52 697,05	117 367,83
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538 573,36	1 022 551,90
IV. Pozostałe koszty	153 512,81	233 159,38
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	4,03	2 204,95
– aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	2 621,86	11 317,78
– aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)		
<input type="checkbox"/> (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust.1b ustawy o rachunkowości)		
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)		
<input checked="" type="checkbox"/> (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
	343 490,52	330 142,58
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	343 490,52	330 142,58
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

miejsowość i data:

PSZCZYNA 31-01-2019

sporządzony przez:

zatwierdzony przez:

TABELA nr 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe	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
Wyszczególnienie						
Wartość brutto						
Stan na początek roku	,00	,00	11 939,01	55 504,14	5 624,00	73 067,15
(+) zwiększenie, w tym:						
- nabycie			,00	,00	,00	,00
- aktualizacja			,00	,00	,00	,00
- przemieszczenie						,00
- inne				,00		,00
(-) zmniejszenie, w tym:						
- sprzedaż	,00	,00	,00	,00	,00	,00
- aktualizacja				,00		,00
- przemieszczenie						,00
- inne						,00
Stan na koniec roku	,00	,00	11 939,01	55 504,14	5 624,00	73 067,15
Umorzenia						
Stan na początek roku	,00	,00	11 939,01	36 734,69	5 624,00	54 297,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia						
Zmniejszenia, w tym:						
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	,00	,00	,00	6 796,14	,00	6 796,14
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych			,00	,00	,00	,00
Stan na koniec roku	,00	,00	11 939,01	43 530,83	5 624,00	61 093,84
Wartość księgowa netto	,00	,00	,00	11 973,31	,00	11 973,31
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	,00	,00	100,00	78,43	100,00	83,61

Hospicjum Św. Ojca Pio

43-200 Peczyna, ul. Skłodowskiej 1
tel./fax 32 738 62 62
NIP 638-15-23-653, REGON 276377429-00028
nr konta: 63 1020 2578 0000 0702 0015 2728

Zbiornice zestawienie kosztów 2018

	Hospicjum NFZ	Magazyn	Razem	Fundusz El	Razem koszty	Pozost	PZU	Inwestycje
1 styczeń	14215,04	23506,16	7822,55	45543,75	36144,55	81688,3	0,03	81688,33
2 luty	10516,22	20916,19	8457,86	39890,27	36476,94	76367,21		76207,33
3 marzec	17585,14	30085,81	11637,87	59308,82	35568,47	94877,29		94877,29
4 kwiecień	29238,98	28133,15	8754,86	66126,99	36504,82	102631,81		139381,81
5 maj	32865,29	27923,72	10954,12	71743,13	38178,3	109921,43		121729,43
6 czerwiec	40757,78	28669,52	11332,48	80759,78	37562,47	118322,25		4028,27
7 lipiec	49429,96	31881,94	8917,97	90229,87	38300,05	128529,92	7500	7468,92
8 sierpień	31658,99	34379,98	8982,62	75021,59	36733,09	111754,68		8933,79
9 wrzesień	30534,27	26847,06	12877,28	70258,61	31228,67	101487,28	15000	14760
10 październik	48217,88	37126,03	9855,82	95199,73	44521,04	139720,77		139720,77
11 listopad	28059,56	38882,99	8290,1	75232,65	48596,37	123829,02		24774,96
12 grudzień	43870,32	53036,47	12637,73	109544,5	70178,37	179722,89		153216,66
razem	376949,43	381389,02	120521,26	878859,7	489993,1	1368852,85	0,03	22500
								261740,6
								1652933,6

Zbiornicze zestawienie kosztów 2018

	Hospicjum NFZ	Magazyn	Razem	Fundusz Eu	Razem koszty	Pozost	PZU	Inwestycje
1 styczeń	14215,04	23506,16	7822,55	45543,75	36144,55	81688,3	0,03	81688,33
2 luty	10516,22	20916,19	8457,86	39890,27	36476,94	76367,21		76207,33
3 marzec	17585,14	30085,81	11637,87	59308,82	35568,47	94877,29		94877,29
4 kwiecień	29238,98	28133,15	8754,86	66126,99	36504,82	102631,81		139381,81
5 maj	32865,29	27923,72	10954,12	71743,13	38178,3	109921,43		121729,43
6 czerwiec	40757,78	28669,52	11332,48	80759,78	37562,47	118322,25		122350,52
7 lipiec	49429,96	31881,94	8917,97	90229,87	38300,05	128529,92	7500	143498,84
8 sierpień	31658,99	34379,98	8982,62	75021,59	36733,09	111754,68		120688,47
9 wrzesień	30534,27	26847,06	12877,28	70258,61	31228,67	101487,28	15000	131247,28
10 październik	48217,88	37126,03	9855,82	95199,73	44521,04	139720,77		139720,77
11 listopad	28059,56	38882,99	8290,1	75232,65	48596,37	123829,02		148603,98
12 grudzień	43870,32	53036,47	12637,73	109544,5	70178,37	179722,89		332939,55
razem	376949,43	381389,02	120521,26	878859,7	489993,1	1368852,85	0,03	1652933,6

$$01 \quad 1 + 0,5 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 = 6,5$$

$$02 \quad 1 + 0,5 + 1 + 4 = 6,5$$

$$03 \quad 6,5$$

$$04 \quad 8,5 \quad | \quad 1 + 1 + 1 + 0,5 + 1 + 4 \quad 9$$

$$05 \quad 8,5$$

$$06 \quad 8,5$$

$$07 \quad 8,5$$

$$08 \quad 8,5$$

$$09 \quad 8,5$$

$$10 \quad 9$$

$$11 \quad 8,5$$

$$12 \quad 10,5$$

$$8,29$$

$$247326,12$$

$$1 + 21 \quad 335,60$$

Duzy 001 1.02.

Kovez. 1.11.18

Nep. 1.10.18

$$261740,60$$

$$~~346088,16~~$$

$$330142,58$$

$$343490,52$$