

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14.06.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁYSTOK
Gmina	M.BIAŁYSTOK	Miejscowość	MICHAŁOWO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁYSTOK	Gmina	M.BIAŁYSTOK
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	20
		Nr lokalu	
Miejscowość	MICHAŁOWO	Kod pocztowy	16-050
		Poczta	MICHAŁOWO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak  nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

--

## Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową, stąd sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) („ustawa”).

Fundacja sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do tejże ustawy. Fundacja uzupełnia sprawozdanie o bardziej szczegółowe pozycje w celu pełniejszego przedstawienia jej sytuacji majątkowo – finansowej oraz wyniku finansowego.

Dane do sprawozdania finansowego wynikają z ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządu z dnia 18.05.2013 r. zmiany zakładowego planu kont wprowadzono Uchwałą nr 1/Z/2014 z dnia 08.01.2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki Rachunkowości.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się proporcjonalnie do okresu ich użytkowania według metody liniowej począwszy do miesiąca po miesiącu po przyjęciu do użytkowania. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu wartość użytkową. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest przez Fundację okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 2.000 zł stanowią przedmioty nietrwałe w użytkowaniu i są spisywane w koszty zużyciu materiałów i energii w dacie ich nabycia i przekazania do użytkowania. Podlegają one ewidencji pozabilansowej (ilościowej) prowadzonej w siedzibie fundacji w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania.

### 2. Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

3. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### 4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujmują się według ceny (wartości) rynkowej a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,

### 5. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- opłacone z góry czynsze,
- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste i złożone poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym dotyczące przyszłych okresów, których

zaliczenie ze względu na ich wielkość może powodować zniekształcenie wyniku finansowego i podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe tworzy się na przyszłe zobowiązania (nieudokumentowane koszty dotyczące bieżącego roku obrotowego) m.in. na:

- inne wg posiadanej wiedzy i informacji.

Otrzymane dotacje na zakup środków trwałych rozpoznawane są w pasywach bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe", a następnie rozliczane w przychody wg średnioważonej stawki amortyzacji środków trwałych podlegających dofinansowaniu.

### 6. Opodatkowanie

Fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o Podatku dochodowym od osób prawnych w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Fundacja nie jest podatnikiem podatku VAT.

### 7. Rezerwy

Rezerwy ujmują się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, Rezerwy tworzy się na znane jednostce ryzyko związane z prowadzoną działalnością.

### 8. Fundusze własny

Fundusze (fundusze) własne ujmują się w wartości nominalnej.

W księgach rachunkowych Fundacji ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne;
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Powyższe zdarzenia należy uwzględnić również wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, darowizny indywidualne i instytucjonalne, wpływy z 1%, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do przychodów zalicza się również wartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów rzeczowych, których wartość jest każdorazowo szacowana.

Do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych. Fundacja ponosi również koszty administracyjne związane z zapewnieniem jej działalności. Fundacja ewidencjonuje poszczególne grypy kosztów w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych na wyodrębnionych kontach.

Fundacja ewidencjonuje poszczególne koszty w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych, dlatego konta kosztów rodzajowych zawierają analityki umożliwiające w momencie księgowania kosztu przypisania ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odnoszona jest na fundusz statutowy. W przypadku braku podjęcia uchwały w tym zakresie, różnica ta odnoszona jest odpowiednio w przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

W przypadku zaliczenia różnicy pomiędzy przychodami a kosztami do przychodów lub kosztów roku kolejnego, jednostka prezentuje wskazaną różnicę odpowiednio w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki (opcjonalnie)

FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	299 317,46	243 720,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	299 317,46	243 720,05
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 700 052,46	508 773,50
I.	Zapasy	18 836,56	26 090,17
II.	Należności krótkoterminowe	11 981,19	21 732,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 668 979,55	460 699,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	255,16	251,37
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	1 999 369,92	752 493,55
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	1 965 781,87	705 529,64
I.	Fundusz statutowy	705 529,64	293 631,24
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 260 252,23	411 898,40
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	33 588,05	46 963,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 322,01	30 733,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 266,04	16 230,16
	<b>Pasywa razem</b>	1 999 369,92	752 493,55

FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	1 752 102,02	620 817,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 752 102,02	620 817,68
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	379 461,99	267 051,28
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	379 461,99	267 051,28
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	1 372 640,03	353 766,40
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	128 321,40	103 700,28
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	1 244 318,63	250 066,12
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 552,02	194 753,48
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	250,00	32 921,20
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	12 631,58	0,00
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	1 260 252,23	411 898,40
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	1 260 252,23	411 898,40



"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

*jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .*

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

## **Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### I.) 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;

Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części III Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

### II.) 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;

Fundacja nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

### III.) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

#### Wartość brutto:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU
Grunty	0	0	0	96 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	55 993,00	7 650,00	0,00	63 643,80
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>55 993,00</b>	<b>7 650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159 791,76</b>

#### Umorzenie – amortyzacja:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMNIJSZENIE AMORTYZACJI (SPRZEDAŻ ŚRODKÓW TRWAŁYCH)	AMORTYZACJA ZA ROK	STAN NA KONIEC ROKU
Grunty	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i masz.	28 987,25	0,00	19 288,82	48 276,07
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>28 987,25</b>	<b>0,00</b>	<b>19 288,82</b>	<b>48 276,07</b>

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### Wartość netto:

NAZWA GRUPY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU
Grunty	0	96 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	27 006,55	15 367,73
Samochody	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	216 713,50	187 801,77
<b>Razem</b>	<b>243 720,05</b>	<b>299 317,46</b>

Jednostka nie posiada środków trwałych z grup nie wymienionych w tabelach. Nie użytkowane są też środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów o podobnym charakterze, z tytułu których wystąpiłyby koszty amortyzacji.

Nie są użytkowane też środki trwałe na podstawie umowy leasingu finansowego i umów o podobnym charakterze, z tytułu których wystąpiłyby koszty amortyzacji.

Fundacja w kwietniu 2016 r. zakupiła działkę w miejscowości Makówka w gminie Narew pod budowę hospicjum stacjonarnego. Wydatki traktowane są jako inwestycja i ewidencjonowane na koncie środków trwałych w budowie. Na dzień 31.12.2018 r. wartość nakładów wynosi 283 949,73 zł (w tym cena nabycia gruntu wynosi 96 147,96 zł.)

2. W okresie sprawozdawczym Fundacja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Fundacja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani wobec gminy z tytułu posiadania praw własności do budynków lub budowli.
4. Fundacja na dzień 31.12.2018 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Środki pieniężne na rachunkach	459 870,10	1 666 878,08
Środki pieniężne w kasie	381,94	248,94
Inne środki pieniężne	447,91	1 852,53
<b>Razem</b>	<b>460 699,95</b>	<b>1 668 979,55</b>

6. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizacyjnych należności.  
Należności wynikają przede wszystkim z rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.

### 7. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Materiały	26 090,17	18 836,56
<b>Razem</b>	<b>26 090,17</b>	<b>18 836,56</b>

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 8. Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Z tytułu dostaw i usług	7 017,81	8 706,80
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	11 184,89	2 516,00
Z tytułu wynagrodzeń	8 631,03	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	3 900,00	13 099,21
<b>Razem</b>	<b>30 733,75</b>	<b>24 322,01</b>

### 9. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 31.12.2017	Stan za okres 31.12.2018 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	16 230,16	9 266,04

**IV.)** 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;

#### 1. Przychody z działalności statutowej - nieodpłatna działalność pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Darowizny pieniężne	260 989,11	1 013 584,91
Przychody z 1% podatku	214 674,29	478 748,16
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	109 584,00	252 118,95
Darowizny rzeczowe	35 570,28	7 650,00
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>620 817,68</b>	<b>1 752 102,02</b>

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 2. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Dotacja PFRON	18 975,00	3 450,00
Pozostałe przychody i zyski - przeniesienie wyniku z roku poprzedniego <sup>*)</sup>	160 099,35	0,00
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	2 785,13	12 631,58
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	12 894,00	102,02
<b>Razem</b>	<b>194 753,48</b>	<b>16 183,60</b>

<sup>\*)</sup> W 2018 roku zysk roku poprzedniego na mocy uchwały Rady fundacji zwiększył wysokość funduszu statutowego.

### V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

#### 1. Koszty realizacji zadań statutowych- nieodpłatna działalność pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Amortyzacja	15 743,91	19 288,82
Zużycie materiałów i energii	18 237,76	34 477,17
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 624,72	217 374,17
Pozostałe koszty, w tym:	99 444,89	108 321,83
podróże służbowe	522,77	
usługi obce	8 676,88	70 835,20
reprezentacja i reklama	26 853,87	37 248,46
usługi medyczne: wizyty domowe	32 320,00	0,00
inne koszty	31 071,37	238,17
<b>Razem koszty statutowe</b>	<b>267 051,28</b>	<b>379 461,99</b>

Koszty działalności statutowej w kwocie 379 461,99 zł Pokryte zostały z przychodów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za rok 2017.

## FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Materiały i energia	6 459,81	3 721,42
Usługi obce	31 175,89	22 053,91
Koszty wynagrodzeń i ZUS	60 090,01	98 973,64
Podatki i opłaty	0,00	3 572,43
Pozostałe koszty	5 974,57	0,00
<b>Razem koszty ogólnego zarządu</b>	<b>103 700,28</b>	<b>128 321,40</b>

### 3. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	32 921,20	250,00

## VI.) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

### 1. Tabela zmian w kapitałach.

	Bilans otwarcia	Podział wyniku na podstawie uchwały Rady Fundacji	Wynik okresu	Bilans zamknięcia
Fundusz statutowy	293 631,24	411 898,40	0,00	705 529,64
Wynik finansowy za rok obrotowy	411 898,40	-411 898,40	1 260 252,23	1 260 252,23
<b>Razem</b>	<b>705 529,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1 260 252,23</b>	<b>1 965 781,87</b>

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 411 898,40 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

- Wypracowany w roku obrotowym 2018 wynik 1 260 252,23 zł zostanie, zgodnie z propozycją Rady Fundacji, przeniesiony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na cele statutowe, tj. zwiększenie funduszu statutowego.

## FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

---

#### **VII.) Fundacja posiada statutu organizacji pożytku publicznego**

Przychody uzyskane w roku 2018 r. z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 478 748,16 zł i zostały przeznaczone na bieżącą działalność statutową Fundacji.

Dodatkowo poniesiono wydatki na budowę nowego Hospicjum w kwocie 67 236,23 zł.

#### **VIII.) Inne informacje**

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2018 roku 3 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 13.
3. Członkowie Zarządu nie otrzymali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów brutto wynosiło w 2018 r. 54.367,24 zł.
4. W trakcie roku obrotowego nie udzielono pożyczek członkom organów zarządzających i nadzorujących. Na dzień bilansowy nie występują zaliczki wypłacone członkom tych organów.
5. Fundacja nie odnotowała innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji.

Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.

Fundacja nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

Nie są znane Zarządowi żadne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz zysk za 2018 r.