

|                                                           |                                                                                                                   |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 7 0 1 0 1 8 9 7 9 3 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0 0 0 0 3 2 8 8 3 7 |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |             |                                              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |             | 10.09.2020                                   |             |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |             |                                              |             |
| Data od                                                                                                | 01.01.2019  | Data do                                      | 31.12.2019  |
| 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                                       | BIĄŁOSTOCKI |
| Gmina                                                                                                  | MICHAŁOWO   | Miejscowość                                  | MICHAŁOWO   |
| Adres                                                                                                  |             |                                              |             |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA      | Województwo                                  | PODLASKIE   |
| Powiat                                                                                                 | BIĄŁOSTOCKI | Gmina                                        | MICHAŁOWO   |
| 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 (opcjonalnie)                             |             |                                              |             |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony<br><br>Data od<br>Data do                |             |                                              |             |

|                                                                                                                                                                                                                             |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym                                                                                                                                                                          |                                         |
| Data od                                                                                                                                                                                                                     | 01.01.2019      data do      31.12.2019 |
| Założenie kontynuacji działalności                                                                                                                                                                                          |                                         |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:                                                     |                                         |
| <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności<br><input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana  |                                         |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:                                                                                                                     |                                         |
| <input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) |                                         |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności                                                                                                                                                     |                                         |
|                                                                                                                                                                                                                             |                                         |

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

#### 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 używania. 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.  
Śkładniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 2.000 zł stanowią przedmioty nietrwałe w użytkowaniu i są spisywane w koszty zużycia 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 używania 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 ujmuje 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 ujmuje 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 ujmuje 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).

Dotacje i darowizny otrzymane na realizację konkretnego celu oraz przekazane na zakup środków trwałych lub w celu finansowania inwestycji w środki trwałe rozpoznawane są w pasywach bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe" (przychody przyszłych okresów), 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 ujmuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Rezerwy tworzy się na znane jednostce ryzyko związane z prowadzoną działalnością.

#### 8. Fundusze własny

Fundusze (fundusze) własne ujmuje się w wartości nominalnej.

## Ustalenia wyniku finansowego

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.

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, darowizny indywidualne i instytucjonalne (w tym wpływ z tyt. 1% podatku dochodowego przekazywane przez osoby fizyczne na cele organizacji pożytku publicznego), a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Do przychodów fundacji zalicza się również wartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów rzeczowych. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości składnika aktywów otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

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.

Darowizny są przychodem w momencie otrzymania, za wyjątkiem darowizn przekazanych na realizację konkretnego celu oraz darowizn przekazanych w celu finansowania inwestycji w środki trwałe, bez względu na to czy intencja darczyńcy została określona wprost, czy sposób wykorzystania tych środków wynika bezpośrednio ze statutu fundacji i zostanie określony w formie uchwały Zarządu Fundacji.

Na koniec roku obrotowego Zarząd Fundacji określa w formie uchwały, jaka część otrzymanych w danym roku obrotowym darowizn, których cel nie został jednoznacznie zdefiniowany przez darczyńcę, a która nie została wydatkowana do dnia bilansowego, zostanie przeznaczona na realizację zadań statutowych związanych z inwestycją w środki trwałe i w takiej wysokości zaliczona będzie do rozliczeń międzyokresowych (przychody przyszłych okresów).

Darowizny przekazane na konkretny cel ujmowane są w przychodach w momencie poniesienia kosztów związanych z realizacją celu, na który zostały przeznaczone.

Darowizny przeznaczone na finansowanie inwestycji w środki trwałe oraz otrzymane nieodpłatnie rzeczowe aktywa trwałe, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych (przychodów przyszłych okresów) rozpoznawane są w przychodach stopniowo – równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł lub otrzymanych nieodpłatnie.

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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

W roku 2019 r. Fundacja dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie prezentacji otrzymanych środków pieniężnych przeznaczonych na finansowanie inwestycji w środki trwałe. Do dnia 31.12.2018 r. otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe ujmowane były w rachunku zysków i strat, jako przychody z działalności statutowej. Od 01.01.2019 r. w/w dotacje i darowizny ujmowane są w pasywach bilansu jako inne rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów), a następnie rozliczane w przychody wg średnioważonej stawki amortyzacji środków trwałych podlegających dofinansowaniu.

Dla zapewnienia porównywalności danych, retrospektywnie przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy jednostka wykazała uzupełniając w odrębnej kolumnie bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz    | Wyszczególnienie                              | Stan na dzień kończący |                     | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-----------|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|
|           |                                               | rok bieżący 2019       | rok poprzedni 2018  |                                                           |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                        |                     |                                                           |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | 1 169 221,84           | 299 317,46          | 299 317,46                                                |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 1 169 221,84           | 299 317,46          | 299 317,46                                                |
| III.      | Należności długoterminowe                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | 2 001 307,41           | 1 700 052,46        | 1 700 052,46                                              |
| I.        | Zapasy                                        | 18 116,31              | 18 836,56           | 18 836,56                                                 |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 3 720,83               | 11 981,19           | 11 981,19                                                 |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    | 1 979 211,94           | 1 668 979,55        | 1 668 979,55                                              |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 258,33                 | 255,16              | 255,16                                                    |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
|           | <b>Aktywa razem</b>                           | <b>3 170 529,25</b>    | <b>1 999 369,92</b> | <b>1 999 369,92</b>                                       |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                        |                     |                                                           |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | 395 005,39             | 1 965 781,87        | 372 763,60                                                |
| I.        | Fundusz statutowy                             | 1 965 781,87           | 705 529,64          | 705 529,64                                                |
| II.       | Pozostałe fundusze                            | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | -1 593 018,27          | 0,00                | -348 699,64                                               |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | 22 241,79              | 1 260 252,23        | 15 933,60                                                 |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | 2 775 523,86           | 33 588,05           | 1 626 606,32                                              |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   | 0,00                   | 0,00                | 0,00                                                      |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 101 502,82             | 24 322,01           | 24 322,01                                                 |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 2 674 021,04           | 9 266,04            | 1 602 284,31                                              |
|           | <b>Pasywa razem</b>                           | <b>3 170 529,25</b>    | <b>1 999 369,92</b> | <b>1 999 369,92</b>                                       |



FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

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

| Wiersz    | Wyszczególnienie                                            | Dane za rok      |                    | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|
|           |                                                             | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |                                                           |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                  | 669 763,91       | 1 752 102,02       | 507 783,39                                                |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego   | 669 763,91       | 1 752 102,02       | 507 783,39                                                |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego      | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej              | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                       | 441 486,82       | 379 461,99         | 379 461,99                                                |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego        | 441 486,82       | 379 461,99         | 379 461,99                                                |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego           | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                   | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>      | 228 277,09       | 1 372 640,03       | 128 321,40                                                |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>                | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                     | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>    | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                              | 228 277,09       | 128 321,40         | 128 321,40                                                |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b> | 0,00             | 1 244 318,63       | 0,00                                                      |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | 0,00             | 3 552,02           | 3 552,02                                                  |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                          | 1 352,44         | 250,00             | 250,00                                                    |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                  | 23 594,23        | 12 631,58          | 12 631,58                                                 |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                     | 0,00             | 0,00               | 0,00                                                      |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>             | 22 241,79        | 1 260 252,23       | 15 933,60                                                 |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                    |                  |                    |                                                           |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>                          | 22 241,79        | 1 260 252,23       | 15 933,60                                                 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>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 2019

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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       | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| Grunty                        | 96 147,96             | 8 000,00          | 0,00         | 104 147,96          |
| Urządzenia techniczne i masz. | 63 643,80             | 7 650,00          | 0,00         | 71 293,80           |
| Samochody                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00         | 0,00                |
| Inne środki trwałe            | 0,00                  | 0,00              | 0,00         | 0,00                |
| Środki trwałe w budowie       | 187 801,77            | 870 556,47        | 0,00         | 1 058 358,24        |
| <b>Razem</b>                  | <b>347 593,53</b>     | <b>886 206,47</b> | <b>0,00</b>  | <b>1 233 800,00</b> |

#### **Umorzenie – amortyzacja:**

| Nazwa grupy                   | Stan na początek roku | Sprzedaż, likwidacja środków trwałych | Amortyzacja za rok | Stan na koniec roku |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Grunty                        | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                |
| Urządzenia techniczne i masz. | 48 276,07             | 0,00                                  | 16 302,09          | 64 578,16           |
| Samochody                     | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                |
| Inne środki trwałe            | 0,00                  | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                |
| <b>Razem</b>                  | <b>48 276,07</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>16 302,09</b>   | <b>64 578,16</b>    |

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### Wartość netto:

| Nazwa grupy                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Grunty                        | 96 147,96             | 104 147,96          |
| Urządzenia techniczne i masz. | 15 367,73             | 6 715,64            |
| Samochody                     | 0,00                  | 0,00                |
| Inne środki trwałe            | 0,00                  | 0,00                |
| Środki trwałe w budowie       | 187 801,77            | 1 058 358,24        |
| <b>Razem</b>                  | <b>299 317,46</b>     | <b>1 169 221,84</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. W 2019 roku Fundacja nabyła działkę gruntu o wartości 8 000,00 zł. Nakłady związane z budową wynoszą w roku 2019 870 556,47 zł. Na dzień 31.12.2019 r. wartość nakładów stanowi ogółem 1 162 506,20 zł (w tym cena nabycia gruntu daje kwotę 104 147,96 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 31.12.2019 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Inwestycje krótkoterminowe:

| Wyszczególnienie               | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach | 1 666 878,08          | 1 977 289,67          |
| Środki pieniężne w kasie       | 248,94                | 1 922,27              |
| Inne środki pieniężne          | 1 852,53              | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                   | <b>1 668 979,55</b>   | <b>1 979 211,94</b>   |

6. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizacyjnych należności.

### 7. Zapasy

| Wyszczególnienie | Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 | Stan za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. |
|------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| Materiały        | 18 836,56                             | 18 116,31                                |
| <b>Razem</b>     | <b>18 836,56</b>                      | <b>18 116,31</b>                         |

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### 8. Zobowiązania krótkoterminowe.

| Wyszczególnienie                  | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Z tytułu dostaw i usług           | 8 706,80              | 66 809,17             |
| Z tytułu podatków, ubezpieczeń    | 2 516,00              | 14 551,43             |
| Z tytułu wynagrodzeń              | 0,00                  | 10 792,22             |
| Z tytułu pozostałych rozrachunków | 13 099,21             | 9 350,00              |
| <b>Razem</b>                      | <b>24 322,01</b>      | <b>101 502,82</b>     |

### 9. Rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie                                                                   | Stan za okres 31.12.2018 – dane przekształcone | Stan za okres 31.12.2019 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|
| Rozliczenie darowizn środków trwałych                                              | 9 266,04                                       | 3 295,64                    |
| Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę nowego hospicjum*) | 1 593 018,27                                   | 2 670 725,40                |
| <b>Razem</b>                                                                       | <b>1 602 284,31</b>                            | <b>2 674 021,04</b>         |

\*) W roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 r. dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości podmiotu w zakresie ujmowania darowizn otrzymanych i przeznaczonych na inwestycje w środki trwałe.

## 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 01.01.2018 - 31.12.2018 – dane przekształcone | Stan za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe *)      | 1 013 584,91                                                | 979 827,89                               |
|                                                                                                   | - 765 570,47                                                | - 664 350,51                             |
| Przychody z 1% podatku, w tym przychody z 1% podatku przeznaczone na inwestycje w środki trwałe*) | 478 748,16                                                  | 413 356,62                               |
|                                                                                                   | -478 748,16                                                 | - 413 356,62                             |
| Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)                                                      | 252 118,95                                                  | 277 249,81                               |
| Darowizny rzeczowe                                                                                | 7 650,00                                                    | 20 652,58                                |

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

|                                                  |                   |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Przychody z tyt. projektów                       | 0,00              | 56 384,14         |
| <b>Razem przychody z działalności statutowej</b> | <b>507 783,39</b> | <b>669 763,91</b> |

\*) W roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 r. dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości podmiotu w zakresie ujmowania darowizn otrzymanych i przeznaczonych na inwestycje w środki trwałe.

### 2. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

| Wyszczególnienie                                | Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 | Stan za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| Dotacja PFRON                                   | 3 450,00                              | 0,00                                     |
| Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe | 12 631,58                             | 23 594,23                                |
| Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły       | 102,02                                | 0,00                                     |
| <b>Razem</b>                                    | <b>16 183,60</b>                      | <b>23 594,23</b>                         |

## V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

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

| Wyszczególnienie                                              | Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 | Stan za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| Amortyzacja                                                   | 19 288,82                             | 16 301,98                                |
| Zużycie materiałów i energii                                  | 34 477,17                             | 11 541,38                                |
| Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 217 374,17                            | 222 360,67                               |
| Pozostałe koszty, w tym:                                      | 108 321,83                            | 191 282,79                               |
| podróże służbowe                                              | 0,00                                  | 0,00                                     |
| usługi obce                                                   | 70 835,20                             | 137 551,98                               |
| reprezentacja i reklama                                       | 37 248,46                             | 53 730,81                                |
| inne koszty                                                   | 238,17                                | 0,00                                     |
| <b>Razem koszty statutowe</b>                                 | <b>379 461,99</b>                     | <b>441 486,82</b>                        |

### 2. Koszty ogólnego zarządu

| Wyszczególnienie                     | Stan za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 | Stan za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| Materiały i energia                  | 3 721,42                              | 16 911,02                                |
| Usługi obce                          | 22 053,91                             | 46 727,65                                |
| Koszty wynagrodzeń i ZUS             | 98 973,64                             | 156 360,31                               |
| Podatki i opłaty                     | 3 572,43                              | 0,00                                     |
| Pozostałe koszty                     | 0,00                                  | 8 278,11                                 |
| <b>Razem koszty ogólnego zarządu</b> | <b>128 321,40</b>                     | <b>228 277,09</b>                        |

## FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

#### 3. Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie                                     | Stan za okres 01.01.2018 -<br>31.12.2018 | Stan za okres 01.01.2019 -<br>31.12.2019 r. |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych | 250,00                                   | 0,00                                        |
| Inne koszty operacyjne                               | 0,00                                     | 1 352,44                                    |

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

#### 1. Tabela zmian w kapitałach.

| Wyszczególnienie                | Bilans otwarcia – wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego | Podział wyniku na podstawie uchwały Rady Fundacji | Korekta wyniku lat ubiegłych - zmiana zasad rachunkowości (*) | Wynik okresu     | Bilans zamknięcia |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Fundusz statutowy               | 705 529,64                                                   | 1 260 252,23                                      | 0,00                                                          | 0,00             | 1 965 781,87      |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 0,00                                                         | 0,00                                              | - 1 593 018,27                                                | 0,00             | - 1 593 018,27    |
| Wynik finansowy za rok obrotowy | 1 260 252,23                                                 | -1 260 252,23                                     | 0,00                                                          | 22 241,79        | 22 241,79         |
| <b>Razem</b>                    | <b>1 965 781,87</b>                                          | <b>0,00</b>                                       | <b>- 1 593 018,27</b>                                         | <b>22 241,79</b> | <b>395 005,39</b> |

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 1 260 252,23 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

(\*) W roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 r. dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości podmiotu w zakresie ujmowania darowizn otrzymanych i przeznaczonych na inwestycje w środki trwałe. Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości na dane porównawcze został zaprezentowany w nocy nr VIII.) 5 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego..

Wypracowany w roku obrotowym 2019 wynik w wysokości 22 241,79 zł zostanie, zgodnie z propozycją Rady Fundacji, przeniesiony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na cele statutowe, tj. zwiększenie funduszu statutowego.

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

Przychody uzyskane w roku 2019 r. z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 413 356,62 zł i zostały przeznaczone na budowę nowego Hospicjum.

Wydatki na budowę w roku obrotowym wyniosły ogółem 878 556,47 zł.



# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### VIII.) Inne informacje

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2019 roku 3 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 19 osób.
3. Członkowie Zarządu nie otrzymali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów brutto wynosiło w 2019 r. 50 520,00 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. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w zakresie ujmowania darowizn otrzymanych i przeznaczonych na inwestycje w środki trwałe.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w bilansie, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach na dzień 31.12.2018 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku 31 grudnia 2018 r. Wynikało to z faktu, że w roku obrotowym zakończonym 31.12.2019 r. Fundacja dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie ujmowania otrzymanych dotacji i darowizn przeznaczonych na finansowanie inwestycji w środki trwałe (w tym na budowę nowego hospicjum). Do dnia 31.12.2018 r. otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe ujmowane były w rachunku zysków i start, jako przychody z działalności statutowej. Od 01.01.2019 r. w/w dotacje i darowizny ujmowane są w pasywach bilansu jako inne rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów), a następnie rozliczane w przychody wg średnioważonej stawki amortyzacji środków trwałych podlegających dofinansowaniu.

Kwota korekty rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2018 r. została skalkulowana jako suma nadwyżki przychodów z działalności statutowej nad kosztami z działalności statutowej i kosztami ogólnego zarządu za lata 2017 i 2018 oraz przychodów osiągniętych w 2016 r., które zostały przeznaczone w 2016 r. na zakup działki pod budowę hospicjum stacjonarnego.

Wpływ na wynik netto za 2018 r. i kapitał własny na dzień 31.12.2018 r. przedstawiono poniżej:

|                                                                                                                           | Wynik netto za 2018 | Kapitał własny na dzień 31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Zatwierdzone sprawozdanie finansowe na 31.12.2018                                                                         | 1 260 252,23        | 1 965 781,87                       |
| Zmiana zasad rachunkowości w zakresie ujęcia darowizn i dotacji przeznaczonych na finansowanie inwestycji w środki trwałe | - 1 244 318,63      | - 1 593 018,27                     |
| Dane porównawcze po zmianie zasad (polityki) rachunkowości                                                                | 15 933,60           | 372 763,60                         |

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości na dane porównawcze przedstawiony został poniżej:

| Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 według nowej polityki rachunkowości |                                                                 |                      |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| Wyszczególnienie aktywa                                                    | Dane za rok obrotowy 2018 - zatwierdzone sprawozdanie finansowe | Korekty              | Dane za rok obrotowy 2018 - dane przekształcone |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                    | <b>299 317,46</b>                                               | <b>0,00</b>          | <b>299 317,46</b>                               |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                         | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                 | 299 317,46                                                      | 0,00                 | 299 317,46                                      |
| III. Należności długoterminowe                                             | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                              | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                               | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                  | <b>1 700 052,46</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>1 700 052,46</b>                             |
| I. Zapasy                                                                  | 18 836,56                                                       | 0,00                 | 18 836,56                                       |
| II. Należności krótkoterminowe                                             | 11 981,19                                                       | 0,00                 | 11 981,19                                       |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                            | 1 668 979,55                                                    | 0,00                 | 1 668 979,55                                    |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                             | 255,16                                                          | 0,00                 | 255,16                                          |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>                              | <b>0,00</b>                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                     |
| <b>Aktywa razem</b>                                                        | <b>1 999 369,92</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>1 999 369,92</b>                             |
|                                                                            |                                                                 |                      |                                                 |
| Wyszczególnienie pasywa                                                    | Dane za rok obrotowy 2018 - zatwierdzone sprawozdanie finansowe | Korekty              | Dane za rok obrotowy 2018 - dane przekształcone |
| <b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>                                                   | <b>1 965 781,87</b>                                             | <b>-1 593 018,27</b> | <b>372 763,60</b>                               |
| I. Fundusz statutowy                                                       | 705 529,64                                                      | 0,00                 | 705 529,64                                      |
| II. Pozostałe fundusze                                                     | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                         | 0,00                                                            | -348 699,64          | -348 699,64                                     |
| IV. Zysk (strata) netto                                                    | 1 260 252,23                                                    | -1 244 318,63        | 15 933,60                                       |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                           | <b>33 588,05</b>                                                | <b>1 593 018,27</b>  | <b>1 626 606,32</b>                             |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                 | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                            | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                          | 24 322,01                                                       | 0,00                 | 24 322,01                                       |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                             | 9 266,04                                                        | 1 593 018,27         | 1 602 284,31                                    |
| <b>Pasywa razem</b>                                                        | <b>1 999 369,92</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>1 999 369,92</b>                             |

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 według nowej polityki rachunkowości |                                                           |                                                                 |                      |                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| Poz                                                                                                          | Wyszczególnienie                                          | Dane za rok obrotowy 2018 - zatwierdzone sprawozdanie finansowe | Korekty              | Dane za rok obrotowy 2018 - dane przekształcone |
| <b>A.</b>                                                                                                    | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>1 752 102,02</b>                                             | <b>-1 244 318,63</b> | <b>507 783,39</b>                               |
| I                                                                                                            | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 752 102,02                                                    | -1 244 318,63        | 507 783,39                                      |
| II                                                                                                           | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| III                                                                                                          | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>B.</b>                                                                                                    | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>379 461,99</b>                                               | <b>0,00</b>          | <b>379 461,99</b>                               |
| I                                                                                                            | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 379 461,99                                                      | 0,00                 | 379 461,99                                      |
| II                                                                                                           | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| III                                                                                                          | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>C.</b>                                                                                                    | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>1 372 640,03</b>                                             | <b>-1 244 318,63</b> | <b>128 321,40</b>                               |
| D.                                                                                                           | Przychody z działalności gospodarczej                     | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| E.                                                                                                           | Koszty działalności gospodarczej                          | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>F.</b>                                                                                                    | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>0,00</b>                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                     |
| G.                                                                                                           | Koszty ogólnego zarządu                                   | 128 321,40                                                      | 0,00                 | 128 321,40                                      |
| <b>H.</b>                                                                                                    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>1 244 318,63</b>                                             | <b>-1 244 318,63</b> | <b>0,00</b>                                     |
| I.                                                                                                           | Pozostałe przychody operacyjne                            | 3 552,02                                                        | 0,00                 | 3 552,02                                        |
| J.                                                                                                           | Pozostałe koszty operacyjne                               | 250,00                                                          | 0,00                 | 250,00                                          |
| K.                                                                                                           | Przychody finansowe                                       | 12 631,58                                                       | 0,00                 | 12 631,58                                       |
| L.                                                                                                           | Koszty finansowe                                          | 0,00                                                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>M.</b>                                                                                                    | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>1 260 252,23</b>                                             | <b>-1 244 318,63</b> | <b>15 933,60</b>                                |
| N.                                                                                                           | Podatek dochodowy                                         |                                                                 |                      |                                                 |
| <b>O.</b>                                                                                                    | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>1 260 252,23</b>                                             | <b>-1 244 318,63</b> | <b>15 933,60</b>                                |

- 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 2019 r. oraz zysk za 2019 r.
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, spadek wartości akcji wielu przedsiębiorstw oraz niepewność na rynku zatrudnienia mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Zarząd Fundacji uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

## FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

---

Na podstawie publicznie dostępnych informacji Zarząd Fundacji nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego istotnie negatywnego wpływu pandemii COVID–19 na działalność i sytuację finansową Fundacji, nie może jednak wykluczyć, że przedłużający się okres ograniczeń w działalności gospodarczej, rozszerzanie się i przedłużanie dotkliwych dla gospodarki Polski działań ograniczających rozprzestrzenianie się koronawirusa będą miały taki wpływ w przyszłości. Zarząd Fundacji na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.