

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

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 ( <i>opcjonalnie</i> )			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       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.

Składniki 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 na dzień otrzymania.

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

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

### 5. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się w szczególności:

- o opłacone z góry czynsze,
- o opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki,
- o koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze,

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). Środki otrzymane w celu sfinansowania konkretnych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych są zaliczane do przychodów w okresie wykonania tych świadczeń. Dotacje i darowizny dotyczące środków trwałych są 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 wpływy 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, która jest każdorazowo szacowna.

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, darowizn rzeczowych mających charakter inwestycyjny (np. dzieła sztuki), 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 rzeczowe mające charakter inwestycyjny (np. dzieła sztuki) ujmowane są w przychodach w momencie zbycia aktywów będących przedmiotem darowizny, w kwocie otrzymanych z tego tytułu środków pieniężnych.

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 – równoległe 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 z sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami).

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	10 810 360,57	4 049 133,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 790 360,57	4 049 133,30
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	20 000,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 202 911,15	2 122 464,73
I.	Zapasy	16 656,41	8 988,21
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	537,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 185 973,49	2 112 939,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	281,25	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00
	<b>Aktywa razem</b>	15 013 271,72	6 171 598,03
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	426 508,55	398 402,53
I.	Fundusz statutowy	1 991 420,80	1 988 023,66
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 593 018,27	-1 593 018,27
IV.	Zysk (strata) netto	28 106,02	3 397,14
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	14 586 763,17	5 773 195,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	912 465,12	350 577,92
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 674 298,05	5 422 617,58
	<b>Pasywa razem</b>	15 013 271,72	6 171 598,03



FUNDACJA HOSPICJUM  
PROROKA ELIASZA

(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	1 344 899,12	1 062 661,88
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 344 899,12	1 062 661,88
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>	1 026 792,46	762 808,09
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 026 792,46	762 808,09
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>	318 106,66	299 853,79
<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>	318 106,66	299 853,79
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	15 985,48	0,00
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 368,84	1,23
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	13 489,38	15 161,81
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	11 763,44
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	28 106,02	3 397,14
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	28 106,02	3 397,14

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	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						

54

55

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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	104 147,96	0,00	0,00	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	71 293,80	0,00	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	3 941 052,05	6 743 595,38	0,00	10 684 647,43
<b>Razem</b>	<b>4 116 493,81</b>	<b>6 743 595,38</b>	<b>0,00</b>	<b>10 860 089,19</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.	67 360,51	0,00	2 368,11	69 728,62
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>67 360,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 368,11</b>	<b>69 728,62</b>

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### Wartość netto:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	3 933,29	1 565,18
Samochody	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	3 941 052,05	10 684 647,43
<b>Razem</b>	<b>4 049 133,30</b>	<b>10 790 360,57</b>

Fundacja 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. Nakłady związane z budową wyniosły w 2021 roku 6 743 595,38 zł. Na dzień 31.12.2021 r. wartość nakładów stanowi ogółem 10 788 795,39 zł (w tym cena nabycia gruntu w kwocie 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 31.12.2021 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
5. Inwestycje długoterminowe obejmują dzieło sztuki otrzymane w ramach umowy darowizny, wycenione na kwotę **20 000,00 zł**, które Fundacja planuje utrzymać przez okres dłuższy niż 1 rok w celu wzrostu jego wartości w przyszłości.
6. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Środki pieniężne na rachunkach	2 111 663,92	4 182 199,38
Środki pieniężne w kasie	1 275,58	753,54
Inne środki pieniężne	0,00	3 020,57
<b>Razem</b>	<b>2 112 939,50</b>	<b>4 185 973,49</b>

Środki ulokowane na depozycie bankowym (lokata bankowa) na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 250 000,00 zł. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania – zabezpieczają realizację projektu związanego z budowaniem kapitału żelaznego.

7. Fundacja nie tworzy odpisów aktualizacyjnych należności.

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### 8. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Materiały	8 988,31	16 656,41
<b>Razem</b>	<b>8 988,31</b>	<b>16 656,41</b>

### 9. Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Z tytułu dostaw i usług	162 874,75	814 750,26
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	38 815,26	46 961,24
Z tytułu wynagrodzeń	13 734,62	35 791,22
Rozliczenia z partnerami z tytułu projektu KE ARES	120 656,49	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	14 496,80	14 962,40
<b>Razem</b>	<b>350 577,92</b>	<b>912 465,12</b>

### 10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	1 785,14	1 295,18
Darowizny inwestycje długoterminowe (dzieło sztuki)	0,00	20 000,00
Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę nowego hospicjum*), w tym:	4 727 248,72	13 197 959,67
- darowizny pieniężne i przychody 1% podatku przeznaczone decyzją zarządu na budowę stacjonarnego hospicjum w Makówce	4 727 248,72	8 162 317,66
- darowizny przekazane bezpośrednio w celu finansowania budowy stacjonarnego hospicjum w Makówce (Fundacja Biedronki)	0,00	5 035 642,01
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu KE ARES	693 583,72	455 043,20
<b>Razem</b>	<b>5 422 617,58</b>	<b>13 674 298,05</b>

\*) 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 – równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł lub otrzymanych nieodpłatnie.

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

## 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 01.01.2020 - 31.12.2020	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	1 865 092,15 -1 432 278,54	3 332 468,54 - 2 695 932,49
Przychody z 1% podatku, w tym przychody z 1% podatku przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	624 244,78 -624 244,78	739 136,45 -739 136,45
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	398 087,62	391 643,15
Przychody z tyt. projektów	231 760,65	316 719,92
<b>Razem przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 062 661,88</b>	<b>1 344 899,12</b>

### 2. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	15 161,81	13 489,38
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 161,81</b>	<b>13 489,38</b>

## V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

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

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Amortyzacja	2 782,35	2 368,11
Zużycie materiałów i energii	9 864,07	11 540,85
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	253 745,53	362 558,28
Pozostałe koszty, w tym:	496 416,14	650 325,22
podróże służbowe	0,00	4 454,29

# FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

usługi obce	230 024,27	272 905,17
reprezentacja i reklama	266 391,87	372 965,76
inne koszty	0,00	0,00
<b>Razem koszty statutowe</b>	<b>762 808,09</b>	<b>1 026 792,46</b>

### 2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Materiały i energia	19 848,32	15 233,48
Usługi obce	62 528,12	85 464,81
Koszty wynagrodzeń i ZUS	217 477,35	207 124,65
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	10 283,72
<b>Razem koszty ogólnego zarządu</b>	<b>299 853,79</b>	<b>318 106,66</b>

### 3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Zysk z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	15 985,48
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>15 985,48</b>

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1,23	1 368,84
<b>Razem</b>	<b>1,23</b>	<b>1 368,84</b>

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 3 397,14 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

Wypracowany w roku obrotowym 2021 wynik w wysokości 28 106,02 zł zostanie, zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, przeznaczony 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

---

### **VI.) Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego**

Przychody uzyskane w roku 2021 r. z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 739 136,45 zł. Zostały przeznaczone na budowę nowego Hospicjum i zaprezentowane, jako przychody przyszłych okresów.

Wydatki na budowę w roku obrotowym wyniosły ogółem 6 743 595,38 zł .

### **VII.) Inne informacje**

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2021 roku 6 osób na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 14 osób.
3. Członkowie Zarządu nie otrzymali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wynosiło w 2021 r. brutto łącznie 89 777,66 zł .
4. Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.
5. Fundacja nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.
6. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku jednostki

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową i krajową.

W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Fundacja nie uzyskała wsparcia w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz innych form pomocy.

W pierwszym kwartale 2022 roku nastąpił atak sił zbrojnych Rosji na Ukrainę, sąsiadującą z polską granicą na wschodzie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania na podstawie publicznie dostępnych informacji Zarząd Fundacji nie przewiduje w średnim i długim okresie bezpośredniego znaczącego negatywnego wpływu pandemii COVID–19 oraz wojny w Ukrainie na działalność i sytuację finansową Fundacji. Nie może jednak wykluczyć, że spotęgowana wojną inflacja, wahania kursów walut, zakłócenia w łańcuchach dostaw będą miały taki wpływ w przyszłości. Zarząd Fundacji na bieżąco monitoruje sytuację i będzie odpowiednio reagował, aby złagodzić wpływ tych zdarzeń, jeżeli wystąpią.

7. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.