

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 Uzupelniające 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.) Uzupelniające 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	915 362,61	0,00	986 656,41
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	227 157,58	0,00	227 157,58
Budynki i lokale	0,00	16 804 622,86	0,00	16 804 622,86
Wartości niematerialne i prawne	0,00	11 844,90	0,00	11 844,90
Środki trwałe w budowie	10 684 647,43	6 715 686,33	17 400 333,76	0,00
Razem	10 860 089,19	24 674 674,28	17 400 333,76	18 134 429,71

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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.	69 728,62	0,00	70 253,52	139 982,14
Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	29 364,09	29 364,09
Budynki i lokale	0,00	0,00	216 240,78	216 240,78
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 245,77	1 245,77
Razem	69 728,62	0,00	317 104,16	386 832,78

Wartość netto:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	1 565,18	846 674,27
Samochody	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	197 793,49
Budynki i lokale	0,00	16 588 382,08
Wartości niematerialne i prawne	0,00	10 599,13
Środki trwałe w budowie	10 684 647,43	0,00
Razem	10 790 360,57	17 747 596,93

Fundacja nie posiada środków trwałych z grup nie wymienionych w tabelach powyżej. 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.

W roku 2022 Fundacja zakończyła budowę i oddała do użytku hospicjum stacjonarne w miejscowości Makówka w gminie Narew.

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 31.12.2022 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

5. Inwestycje długoterminowe obejmują dzieło sztuki otrzymane w ramach umowy darowizny, wycenione na kwotę **30 000,00 zł**, które Fundacja planuje utrzymać przez okres dłuższy niż 1 rok w celu wzrostu jego wartości w przyszłości.

6. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Środki pieniężne na rachunkach	4 182 199,38	4 412 160,84
Środki pieniężne w kasie	753,54	14 886,22
Inne środki pieniężne	3 020,57	3 640,57
Razem	4 185 973,49	4 430 687,63

Środki ulokowane na depozycie bankowym (lokata bankowa) na dzień 31.12.2022 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.

8. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Materiały	16 656,41	100 754,50
Razem	16 656,41	100 754,50

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Z tytułu dostaw i usług	814 750,26	182 289,13
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	46 961,24	144 634,84
Z tytułu wynagrodzeń	35 791,22	126 158,46
Rozliczenia z partnerami z tytułu projektu KE ARES	0,00	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	14 962,40	16 999,39
Razem	912 465,12	470 081,82
w tym długoterminowe	0,00	101 480,41

10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	1 295,18	153 184,74
Rozliczenie darowizn materiałów	0,00	52 627,90

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Darowizny inwestycje długoterminowe (dzieło sztuki)	20 000,00	30 000,00
Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę nowego hospicjum ^{*)} , w tym:	13 197 959,672	18 032 742,64
- darowizny pieniężne i przychody 1,5% podatku przeznaczone decyzją zarządu na budowę stacjonarnego hospicjum w Makówce	8 162 317,66	9 905 041,69
- darowizny przekazane bezpośrednio w celu finansowania budowy stacjonarnego hospicjum w Makówce (Fundacja Biedronki) oraz pozostałe darowizny na budowę	5 035 642,01	8 127 101,04
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu KE ARES	455 043,20	795 008,35
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu SKALOWANIE	0,00	25 615,41
Razem	13 674 298,05	19 089 179,13

^{*)} 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. Odpisy rozliczeniowe w roku 2022 wyniosły 419 630,43 zł

I.) 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 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	3 332 468,54	5 012 770,91
	- 2 695 932,49	- 2 205 548,28
Przychody z 1,5% podatku,	739 136,45	841 816,55

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

w tym przychody z 1,5% podatku przeznaczzone na inwestycje w środki trwałe	-739 136,45	0,00
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	391 643,15	1 469 343,14
Przychody z tyt. projektów	316 719,92	557 604,21
Razem przychody z działalności statutowej	1 344 899,12	5 675 986,53

2. Pozostałe przychody koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	13 489,38	17 141,84
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	13 489,38	17 141,84

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Pozostałe koszty i straty finansowe	0,00	578,00
Pozostałe koszty i straty - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	0,00	578,00

I.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**1. Koszty realizacji zadań statutowych- nieodpłatna działalność pożytku publicznego**

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Amortyzacja	2 368,11	315 994,68
Zużycie materiałów i energii	11 540,85	103 263,01
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	362 558,28	1 152 493,60
Pozostałe koszty, w tym:	650 325,22	1 032 184,79
podróże służbowe	4 454,29	2 239,87
usługi obce	272 905,17	484 325,31
reprezentacja i reklama	372 965,76	539 275,40
inne koszty	0,00	6 344,21
Razem koszty statutowe	1 026 792,46	2 603 936,08

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Amortyzacja	0,00	1 109,48
Materiały i energia	15 233,48	21 563,86
Usługi obce	85 464,81	78 778,81
Koszty wynagrodzeń i ZUS	207 124,65	374 736,06
Podatki i opłaty	0,00	4 489,00
Pozostałe koszty	10 283,72	7 815,76
Razem koszty ogólnego zarządu	318 106,66	488 492,97

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Zysk z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	15 985,48	1 213,26
Razem	15 985,48	1 213,26

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021 - 31.12.2021	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 368,84	0,00
Razem	1 368,84	0,00

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 28 106,02 zł został w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Wypracowany w roku obrotowym 2022 wynik w wysokości 2 601 334,58 zł zostanie, zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, przeznaczony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na zwiększenie funduszu statutowego.

I.) Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego

Przychody uzyskane w roku 2022 r. z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 841 816,55 zł i zostaną przeznaczone na rzecz podopiecznych.

II.) Inne informacje

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2022 roku 24 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 28 osób.
3. Członkowie Zarządu nie otrzymali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie. Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wynosiło w 2022 r. brutto łącznie 179 961,34 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 SARS-CoV-2 (koronawirusa COVID-19) w wielu krajach. Sytuacja ta miała negatywny wpływ na gospodarkę światową, lecz w latach 2021-2022 można było zaobserwować adaptację podmiotów gospodarczych do pandemicznych warunków. W okresie sprawozdawczym Jednostka nie poniosła znaczących kosztów spowodowanych wirusem SARS-CoV-2 jak również nie korzystała ze wsparcia w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej ani innych form pomocy.

W pierwszym kwartale 2022 roku nastąpił atak sił zbrojnych Rosji na Ukrainę, sąsiadującą z Polską na wschodniej granicy. Do końca 2022 roku działania wojenny nie zakończyły się, trwają nadal. Na ten moment nie ma to żadnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w kraju i zagranicą. Wysoki poziom inflacji utrzymujący się w Polsce w 2022 roku nie spowodował znaczącego wpływu na koszty działalności Jednostki.

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.