

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Siedziba: MAKÓWKA 81/, 17-210 NAREW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010189793

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000328837

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

1. Środki trwałe oraz 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 oraz wartości niematerialne i prawne umarza się proporcjonalnie do okresu ich użytkowania według metody liniowej począwszy do miesiąca następnego po miesiącu po przyjęciu do użytkowania. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich 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 oraz wartości niematerialnych i prawnych 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. 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:

- 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.

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 stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Ujmuje się je 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. Przychody z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia prezentowane są jako działalność odpłatna pożytku publicznego.

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. 1,5% 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 – 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.

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.

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 2023 r. poz. 120 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.

Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Dane za rok 2022 zostały przekształcone w związku ze zmianą prezentacji przychodów z tytułu świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz związanych z nimi kosztów - jako przychodów / kosztów z działalności odpłatnej pożytku publicznego.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości, za wyjątkiem opisaną w nocy VII korekty błędu, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	19 764 120,87	17 777 596,93	17 777 596,93
I. Wartości niematerialne i prawne	13 489,37	10 599,13	10 599,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 691 702,51	17 736 997,80	17 736 997,80
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	2 058 928,99	30 000,00	30 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	7 940 941,02	4 809 507,15	4 809 507,15
I. Zapasy	160 884,78	100 754,50	100 754,50
II. Należności krótkoterminowe	1 999 453,35	271 756,74	271 756,74
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 772 394,27	4 430 687,63	4 430 687,63
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 208,62	6 308,28	6 308,28
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
AKTYWA RAZEM	27 705 061,89	22 587 104,08	22 587 104,08

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	7 657 481,51	3 027 843,13	3 027 843,13
I. Fundusz statutowy	4 620 861,40	2 019 526,82	2 019 526,82
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 593 018,27	-1 593 018,27	-1 593 018,27
IV. Zysk (strata) netto	4 629 638,38	2 601 334,58	2 601 334,58
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 047 580,38	19 559 260,95	19 559 260,95
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe		101 480,41	101 480,41
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 130 584,75	368 601,41	368 601,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 916 995,63	19 089 179,13	19 089 179,13
PASYWA RAZEM	27 705 061,89	22 587 104,08	22 587 104,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	10 811 705,92	5 675 986,53	5 675 986,53
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 456 298,41	5 675 986,53	4 206 643,39
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 355 407,51		1 469 343,14
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
B. Koszty działalności statutowej	5 553 472,91	2 603 936,08	2 603 936,08
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 193 034,48	2 603 936,08	1 127 484,67
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 360 438,43		1 476 451,41
III. Koszty pozostałej działalności statutowej			
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	5 258 233,01	3 072 050,45	3 072 050,45
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)			
G. Koszty ogólnego zarządu	612 891,51	488 492,97	488 492,97
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	4 645 341,50	2 583 557,48	2 583 557,48
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,62	1 213,26	1 213,26
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 041,57		
K. Przychody finansowe	22 499,21	17 141,84	17 141,84
L. Koszty finansowe	37 161,38	578,00	578,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	4 629 638,38	2 601 334,58	2 601 334,58
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M – N)	4 629 638,38	2 601 334,58	2 601 334,58

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FHPE_informacja_dodatkowa_2023_v.28.06.2024.pdf

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	Przemieszczenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	0,00	0,00	0,00	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	986 656,41	-415 123,01	280 541,31	0,00	852 074,71
Pozostałe środki trwałe	0,00	415 123,01	0,00	0,00	415 123,01
Niskocenne środki trwałe	227 157,58	0,00	0,00	0,00	227 157,58
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	115 846,50	0,00	115 846,50
Budynki i lokale	16 804 622,86	0,00	280 787,58	0,00	17 085 410,44
Wartości niematerialne i prawne	11 844,90	0,00	7 688,42	0,00	19 533,32
Razem	18 134 429,71	0,00	684 863,81	0,00	18 819 293,52

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Umorzenie – amortyzacja:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Przemieszczenia	Sprzedaż, likwidacja środków trwałych	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i masz.	139 982,14	-117 473,26	0,00	202 749,18	225 258,06
Pozostałe środki trwałe	0,00	117 473,26	0,00	0,00	117 473,26
Niskocenne środki trwałe	29 364,09	0,00	0,00	75 711,62	105 075,71
Budynki i lokale	216 240,78	0,00	0,00	444 009,88	660 250,66
Wartości niematerialne i prawne	1 245,77	0,00	0,00	4 798,18	6 043,95
Razem	386 832,78	0,00	0,00	727 268,86	1 114 101,64

Wartość netto:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	846 674,27	626 816,15
Pozostałe środki trwałe	0,00	297 649,75
Niskocenne środki trwałe	197 793,49	122 081,87
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	115 846,50
Budynki i lokale	16 588 382,08	16 425 159,78
Wartości niematerialne i prawne	10 599,13	13 489,37
Razem	17 747 596,93	17 705 191,88

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.

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 31.12.2023 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

5. Inwestycje długoterminowe obejmują:

- a) dzieła sztuki otrzymane w ramach umowy darowizny, wycenione na kwotę **40 000,00 zł**, które Fundacja planuje utrzymać przez okres dłuższy niż 1 rok w celu wzrostu ich wartości w przyszłości
- b) czteroletnie indeksowane inflacją obligacje, których wartość wyceniona według zamortyzowanego kosztu wynosi **2 018 928,99 zł**

6. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Środki pieniężne na rachunkach	4 412 160,84	5 768 542,27
Środki pieniężne w kasie	14 886,22	2 110,93
Inne środki pieniężne	3 640,57	1 741,07
Razem	4 430 687,63	5 772 394,27

Środki ulokowane na depozycie bankowym (lokaty bankowa) na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 750 000,00 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 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Materiały	100 754,50	144 778,52
Zaliczka na usługi	0,00	16 106,26
Razem	100 754,50	160 884,78

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Z tytułu dostaw i usług	182 289,13	276 875,27
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	144 634,84	250 626,24
Z tytułu wynagrodzeń	126 158,46	224 077,61
Rozliczenia z tytułu projektu KE ARES	0,00	362 171,88
Z tytułu pozostałych rozrachunków	16 999,3	16 833,75
Razem	470 081,82	1 130 584,75
w tym długoterminowe	101 480,41	0,00

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	153 184,74	157 243,51
Rozliczenie darowizn materiałów	52 627,90	44 608,06
Rozliczenie darowizn wyposażenia	0,00	192 673,05
Darowizny inwestycje długoterminowe (dzieło sztuki)	30 000,00	40 000,00
Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę hospicjum stacjonarnego ^{*)}	18 032 742,6	17 984 169,23
w tym:		
- darowizny pieniężne i przychody 1% podatku przeznaczone decyzją zarządu na budowę stacjonarnego hospicjum w Makówce	9 905 041,69	9 663 202,61
- darowizny przekazane bezpośrednio w celu finansowania budowy stacjonarnego hospicjum w Makówce (Fundacja Biedronki)	8 127 101,04	8 320 966,62
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu KE ARES	795 008,35	307 481,78
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu SKALOWANIE	25 615,41	0,00
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu FOUNDERS PLEDGE LTD RUNWAY EAST	0,00	190 820,00
Razem	19 089 179,13	18 916 955,63

^{*)} 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 2023 wyniosły 700 800,71 zł

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 – odpłatna i nieodpłatna działalność pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	5 012 770,91 -2 205 548,28	5 100 456,17 - 447 473,52
Darowizny rzeczowe	0,00	119 977,80
Przychody z 1,5% podatku, w tym przychody z 1,5% podatku przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	841 816,55 0,00	1 159 421,93 0,00
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	1 469 343,14	4 355 407,51
Przychody z tyt. projektów	557 604,21	523 916,03
Razem przychody z działalności statutowej	5 675 986,53	10 811 705,92

2. Pozostałe przychody koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	17 141,84	22 499,21
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	17 141,84	22 499,21

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Pozostałe koszty i straty finansowe	578,00	37 161,38
Pozostałe koszty i straty - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	578,00	37 161,38

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

1. Koszty realizacji zadań statutowych- odpłatna i nieodpłatna działalność pożytku publicznego

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2021- 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Amortyzacja	315 994,68	723 958,79
Zużycie materiałów i energii	103 263,01	676 660,74
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 152 493,60	2 802 611,63
Pozostałe koszty, w tym:	1 032 184,79	1 350 241,75
podróże służbowe	2 239,87	0,00
usługi obce	484 325,31	727 664,19
reprezentacja i reklama	539 275,40	616 778,54
inne koszty	6 344,21	5 799,02
Razem koszty statutowe	2 603 936,08	5 553 472,91

2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Amortyzacja	1 109,48	3 310,07
Materiały i energia	21 563,86	26 331,62
Usługi obce	78 778,81	128 776,85
Koszty wynagrodzeń i ZUS	374 736,06	430 991,35
Podatki i opłaty	4 489,00	4 349,25
Pozostałe koszty	7 815,76	19 132,37
Razem koszty ogólnego zarządu	488 492,97	612 891,51

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022 - 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Zysk z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 213,26	0,62
Razem	1 213,26	0,62

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	1 041,57
Razem	0,00	1 041,57

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 2 601 334,58 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

Wypracowany w roku obrotowym 2023 wynik w wysokości 4 629 638,38 zł zostanie, zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, przeznaczony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na pokrycie strat z lat ubiegłych w wysokości 1 593 018,27 zł, w pozostałej części w kwocie 3 036 620,11 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

VI.) Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego

Przychody uzyskane w roku 2023 r. z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 1 159 421,93 zł i zostaną przeznaczone na rzecz podopiecznych. Saldo środków pieniężnych uzyskanych w ramach 1,5% na dzień 31.12.2023 wynosi 2 001 239,35 zł.

VII.) Korekta błędu

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym dane porównawcze w rachunku zysków i strat za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r. zostały zmienione w stosunku do danych zatwierdzonych na koniec roku obrotowego 2022 z tytułu korekty błędu dotyczącego nieprawidłowej prezentacji przychodów i kosztów z odpłatnej działalności pożytku publicznego dotyczących świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia (uprzednio przychody i koszty z tego tytułu były błędnie prezentowane jako przychody i koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego).

W rezultacie korekty błędu dokonano następujących zmian w sprawozdaniu finansowym. Powyżej opisana korekta nie miała wpływu na wynik netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. oraz wartość funduszu własnego na ten dzień.

Rachunek zysków i strat	Dane zatwierdzone 01.01.2022 - 31.12.2022	Korekta błędu	Dane przekształcone 01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 675 986,53	-1 469 343,14	4 206 643,39
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	1 469 343,14	1 469 343,14
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 603 936,08	-1 476 451,41	1 127 484,67
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	1 476 451,41	1 476 451,41

VIII.) Inne informacje

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2023 roku 33 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 39 osób.
3. Członkowie Zarządu otrzymali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie i ich łączne wynagrodzenie z tego tytułu wyniosło: 40 000 zł brutto.

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wynosiło w 2023 r. łącznie 215 278,91 zł brutto.

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

W pierwszym kwartale 2022 roku nastąpił atak sił zbrojnych Rosji na Ukrainę, sąsiadującą z Polską na wschodniej granicy. Do końca 2023 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 2023 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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM