

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 używania. 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 pieniężne 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 niewątpliwie 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 grupy kosztów w sposób umożliwiający przypisanie ich do kosztów realizacji zadań statutowych oraz kosztów administracyjnych na wyodrębnionych kontach.

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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

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
A. Aktywa trwałe	21 879 989,94	19 764 120,87
I. Wartości niematerialne i prawne	12 596,60	13 489,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 076 696,41	17 691 702,51
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	4 790 696,93	2 058 928,99
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	11 577 285,12	7 940 941,02
I. Zapasy	261 578,51	160 884,78
II. Należności krótkoterminowe	1 212 722,32	1 999 453,35
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 092 478,08	5 772 394,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 506,21	8 208,62
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	33 457 275,06	27 705 061,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	14 591 963,72	7 657 481,51
I. Fundusz statutowy	9 250 499,78	4 620 861,40
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 593 018,27	-1 593 018,27
IV. Zysk (strata) netto	6 934 482,21	4 629 638,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 865 311,34	20 047 580,38
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	768 953,78	1 130 584,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 096 357,56	18 916 995,63
PASYWA RAZEM	33 457 275,06	27 705 061,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	13 742 722,28	10 811 705,92
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 121 541,21	6 456 298,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 621 181,07	4 355 407,51
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	6 539 032,62	5 553 472,91
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	900 009,80	1 193 034,48
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 639 022,82	4 360 438,43
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	7 203 689,66	5 258 233,01
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	536 660,98	612 891,51
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	6 667 028,68	4 645 341,50
I. Pozostałe przychody operacyjne	102 500,58	0,62
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	1 041,57
K. Przychody finansowe	168 256,18	22 499,21
L. Koszty finansowe	3 303,22	37 161,38
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	6 934 482,21	4 629 638,38
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	6 934 482,21	4 629 638,38

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FHPE_informacja_dodatkowa_2024_v.26.06.2025.pdf

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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.	852 074,71	0,00	80 809,70	0,00	932 884,41
Pozostałe środki trwałe	415 123,01	0,00	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	31 607,58	0,00	31 607,58
Zaliczki na środki trwałe w budowie	115 846,50	0,00	23 073,92	0,00	138 920,42
Budynki i lokale	17 085 410,44	0,00	2 852,50	0,00	17 088 262,94
Wartości niematerialne i prawne	19 533,32	0,00	4 687,95	0,00	24 221,27
Razem	18 819 293,52	0,00	143 031,65	0,00	18 962 325,17

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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.	225 258,06	0,00	0,00	152 475,65	377 733,71
Pozostałe środki trwałe	117 473,26	0,00	0,00	77 302,37	194 775,63
Niskocenne środki trwałe	105 075,71	0,00	0,00	75 711,62	180 787,33
Budynki i lokale	660 250,66	0,00	0,00	447 860,16	1 108 110,82
Wartości niematerialne i prawne	6 043,95	0,00	0,00	5 580,72	11 624,67
Razem	1 114 101,64	0,00	0,00	758 930,52	1 873 032,16

Wartość netto:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	626 816,15	555 150,70
Pozostałe środki trwałe	297 649,75	220 347,38
Niskocenne środki trwałe	122 081,87	46 370,25
Środki trwałe w budowie	0,00	31 607,58
Zaliczki na środki trwałe w budowie	115 846,50	138 920,42
Budynki i lokale	16 425 159,78	15 980 152,12
Wartości niematerialne i prawne	13 489,37	12 596,60
Razem	17 705 191,88	17 089 293,01

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.

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 31.12.2024 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Inwestycje długoterminowe obejmują:

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

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 **4 750 696,93 zł**

6. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
Środki pieniężne na rachunkach	5 768 542,27	10 089 841,76
Środki pieniężne w kasie	2 110,93	2 636,32
Inne środki pieniężne	1 741,07	0,00
Razem	5 772 394,27	10 092 478,08

Środki ulokowane na depozycie bankowym (lokaty bankowa) na dzień 31.12.2024 r. wynoszą 4 305 983,36 zł. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania – zabezpieczają realizację projektu związanego z budowaniem kapitału żelaznego.

7. Należności z tyt. dostaw i usług wynoszą 1 212 393,72 zł. Pozostałe należności dają kwotę 328,60zł. Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują.

8. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Materiały	144 778,52	261 578,51
Zaliczka na usługi	16 106,26	0,00
Razem	160 884,78	261 578,51

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Z tytułu dostaw i usług	276 875,27	238 619,58
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	250 626,24	264 924,09
Z tytułu wynagrodzeń	224 077,61	241 867,45
Rozliczenia z tytułu projektu KE ARES	362 171,88	0,00
Z tytułu pozostałych rozrachunków	16 833,75	23 542,66
Razem	1 130 584,75	768 953,78
w tym długoterminowe	0,00	0,00

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2024 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	157 243,51	153 579,75
Rozliczenie darowizn materiałów	44 608,06	44 608,06
Rozliczenie darowizn wyposażenia	192 673,05	201 173,05
Darowizny inwestycje długoterminowe (dzieło sztuki)	40 000,00	40 000,00
Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę hospicjum stacjonarnego ^{*)}	17 984 169,23	17 447 990,58
w tym:		
- darowizny pieniężne i przychody 1% podatku przeznaczone decyzją zarządu na budowę stacjonarnego hospicjum w Makówce	9 663 202,61	9 127 023,96
- darowizny przekazane bezpośrednio w celu finansowania budowy stacjonarnego hospicjum w Makówce (Fundacja Biedronki)	8 320 966,62	8 320 966,62
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu KE ARES	307 481,78	0,00
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu OPIEKA WYTCHNIENIOWA	0,00	18 186,12
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu FOUNDERS PLEDGE LTD RUNWAY EAST	190 820,00	190 820,00
Razem	18 916 955,63	18 096 357,56

^{*)} 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. Odpisy rozliczeniowe w roku 2024 wyniosły 751 334,41 zł

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 01.01.2023 - 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	5 100 456,17 - 447 473,52	5 543 302,14 - 211 492,00
Darowizny rzeczowe	119 977,80	47 861,84
Przychody z 1,5% podatku, w tym przychody z 1,5% podatku przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	1 159 421,93 0,00	1 580 097,17 0,00
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	4 355 407,51	6 621 181,07
Przychody z tyt. projektów	523 916,03	161 772,06
Razem przychody z działalności statutowej	10 811 705,92	13 742 722,28

Fundacja Hospicjum Proroka Eliasza posiada status organizacji pożytku publicznego i prowadzi działalność pożytku publicznego w zakresie opieki paliatywnej w formie hospicjum domowego i stacjonarnego. Środki pochodzące z kontraktu podpisanego z Narodowym Funduszem Zdrowia prezentowane są w przychodach z działalności statutowej jako przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego. Środki z darowizn, wpływów 1,5%, dotacji – jako przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

Celem Fundacji jest działalność charytatywna wykonana w zakresie ochrony zdrowia i nie ma ona charakteru zarobkowego. Fundacja nie pobiera opłat od beneficjentów świadczonych usług, czyli od pacjentów i ich rodzin.

2. Pozostałe przychody koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	22 499,21	168 256,18
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	22 499,21	168 256,18

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Pozostałe koszty i straty finansowe	37 161,38	3 303,22
Pozostałe koszty i straty - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	37 161,38	3 303,22

V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

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

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.20212- 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Amortyzacja	723 958,79	756 591,05
Zużycie materiałów i energii	676 660,74	570 484,86
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 802 611,63	3 997 409,39
Pozostałe koszty, w tym:	1 350 241,75	1 214 547,32
podróże służbowe	0,00	0,00
usługi obce	727 664,19	461 333,88
reprezentacja i reklama	616 778,54	752 672,94
inne koszty	5 799,02	540,50
Razem koszty statutowe	5 553 472,91	6 539 032,62

2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Amortyzacja	3 310,07	1 916,97
Materiały i energia	26 331,62	70 341,21
Usługi obce	128 776,85	195 796,44
Koszty wynagrodzeń i ZUS	430 991,35	243 809,58
Podatki i opłaty	4 349,25	7 524,00
Pozostałe koszty	19 132,37	17 272,78
Razem koszty ogólnego zarządu	612 891,51	536 660,98

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2023 - 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Zysk z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,62	102 500,58
Razem	0,62	102 500,58

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 041,57	0,01
Razem	1 041,57	0,01

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 4 629 638,38 zł został w całości przeznaczony na cele statutowe.

Wypracowany w roku obrotowym 2024 wynik w wysokości 6 934 482,21 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 5 341 463,94 zł na zwiększenie funduszu statutowego.

VI.) Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego

Przychody uzyskane w roku 2024 r. z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 1 580 097,17 zł i zostaną przeznaczone na działalność statutową na rzecz podopiecznych. Saldo środków pieniężnych uzyskanych w ramach 1,5% na dzień 31.12.2024 wynosi 3 345 882,97 zł (w tym kwota 2 000 000,00 została przekazana na rachunek oszczędnościowy).

VII.) Inne informacje

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2024 roku 39 osoby na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno – prawnych na koniec roku było zatrudnionych 35 osób.
3. Członkowie Zarządu otrzymali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie i ich łączne wynagrodzenie z tego tytułu wynosiło: 120 000 zł brutto.

Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wynosiło w 2024 r. łącznie 239 284,40 zł brutto.

4. Na dzień bilansowy Fundacja nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Fundacji.
5. Fundacja Hospicjum Proroka Eliasza posiada status organizacji pożytku publicznego i prowadzi działalność pożytku publicznego w zakresie opieki paliatywnej w formie hospicjum domowego i stacjonarnego. Koszty działalności pożytku publicznego pokrywane są w przeważającej części ze środków pochodzących z Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach podpisanego kontraktu. Środki otrzymane z Narodowego Funduszu Zdrowia prezentowane są w przychodach z działalności statutowej jako przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego. W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. łączna wartość przychodów z tego tytułu wyniosła 6 621 181,07 zł, natomiast odpowiadające im koszty wyniosły 5 639 022,82 zł. Wystąpienie nadwyżki przychodów nad kosztami w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. ma charakter niezamierzony i wynika z racjonalnego gospodarowania środkami oraz ze względów

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

efektywności ekonomicznej, mającej na celu jak najlepszą realizację celów statutowych. Nadwyżka przychodów nad kosztami zostanie przeznaczona na realizację celów statutowych w kolejnych latach. Celem Fundacji jest działalność charytatywna wykonana w zakresie ochrony zdrowia i nie ma ona charakteru zarobkowego. Fundacja nie pobiera opłat od beneficjentów świadczonych usług, czyli od pacjentów i ich rodzin. Po dniu bilansowym Fundacja kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

6. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31.12.2024 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM