

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Siedziba: MAKÓWKA 81/, 17-210

Forma prawna:

fundacja

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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 ujmują 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 2026 r. poz. 522).

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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

38,06

7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

8. 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	27 299 630,00	21 879 989,94
I. Wartości niematerialne i prawne	8 628,93	12 596,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 256 974,26	17 076 696,41
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	10 034 026,81	4 790 696,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	11 645 171,40	11 577 285,12
I. Zapasy	325 811,40	261 578,51
II. Należności krótkoterminowe	676 624,28	1 212 722,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 631 891,66	10 092 478,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 844,06	10 506,21
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	38 944 801,40	33 457 275,06

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	20 708 989,57	14 591 963,72
I. Fundusz statutowy	14 591 963,72	9 250 499,78
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 593 018,27
IV. Zysk (strata) netto	6 117 025,85	6 934 482,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 235 811,83	18 865 311,34
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	875 734,59	768 953,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 360 077,24	18 096 357,56
PASYWA RAZEM	38 944 801,40	33 457 275,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	14 899 623,23	13 742 722,28
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 625 133,29	7 121 541,21
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 274 489,94	6 621 181,07
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	8 606 999,03	6 539 032,62
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 597 853,97	900 009,80
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 009 145,06	5 639 022,82
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	6 292 624,20	7 203 689,66
D. Przychody z działalności gospodarczej	25 465,28	
E. Koszty działalności gospodarczej	17 830,04	
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	7 635,24	
G. Koszty ogólnego zarządu	736 577,74	536 660,98
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	5 563 681,70	6 667 028,68
I. Pozostałe przychody operacyjne	53 231,29	102 500,58
J. Pozostałe koszty operacyjne	554,60	0,01
K. Przychody finansowe	501 167,46	168 256,18
L. Koszty finansowe	500,00	3 303,22
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	6 117 025,85	6 934 482,21
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	6 117 025,85	6 934 482,21

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

FHPE_Informacja_dodatkowa_2025.pdf

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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.	932 884,41	-275 406,82	477 556,09	0,00	1 135 033,68
Pozostałe środki trwałe	642 280,59	275 406,82	34 009,66	0,00	951 697,07
Środki trwałe w budowie	31 607,58	- 428 807,51	868 059,57	0,00	470 859,64
Zaliczki na środki trwałe w budowie	138 920,42	0,00	0,00	0,00	138 920,42
Budynki i lokale	17 088 262,94	0,00	0,00	0,00	17 088 262,94
Wartości niematerialne i prawne	24 221,27	0,00	0,00	0,00	24 221,27
Razem	18 962 325,17	-55 735,02	1 379 625,32	0,00	19 913 142,98

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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.	377 733,71	- 116 849,41	0,00	144 856,71	405 741,01
Pozostałe środki trwałe	375 562,96	116 849,41	0,00	177 814,21	670 226,58
Budynki i lokale	1 108 110,82	0,00	0,00	447 869,04	1 555 979,86
Wartości niematerialne i prawne	11 624,67	0,00	0,00	3 967,67	15 592,34
Razem	1 873 032,16	0,00	0,00	774 507,63	2 647 539,79

Wartość netto:

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty	104 147,96	104 147,96
Urządzenia techniczne i masz.	555 150,70	729 292,67
Pozostałe środki trwałe	266 717,63	281 470,49
Środki trwałe w budowie	31 607,58	470 859,64
Zaliczki na środki trwałe w budowie	138 920,42	138 920,42
Budynki i lokale	15 980 152,12	15 532 283,08
Wartości niematerialne i prawne	12 596,60	8 628,93
Razem	17 089 293,01	17 265 603,19

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.

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

4. Fundacja na dzień 31.12.2025 r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 i dziesięcioletnie indeksowane inflacją obligacje, których wartość wyceniona według zamortyzowanego kosztu wynosi **9 994 026,81 zł**

6. Inwestycje krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025
Środki pieniężne na rachunkach	10 089 841,76	6 484 146,28
Środki pieniężne w kasie	2 636,32	9 891,26
Inne środki pieniężne	0,00	4 137 854,12
Razem	10 092 478,08	10 631 891,66

Środki ulokowane na depozycie bankowym (lokaty bankowa) na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 4 101 146,57 zł. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania – zabezpieczają realizację projektu związanego z budowaniem kapitału żelaznego.

7. Należności z tyt. dostaw i usług wynoszą 673 474,68 zł. Pozostałe należności wynoszą 3 149,60 zł. Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują.

8. Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.
Materiały	261 578,51	296 868,76
Zaliczka na usługi	0,00	28 942,64
Razem	261 578,51	325 811,40

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.
Z tytułu dostaw i usług	238 619,58	179 843,02
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	264 924,09	367 322,23
Z tytułu wynagrodzeń	241 867,45	312 109,64
Z tytułu pozostałych rozrachunków	23 542,66	16 459,70
Razem	768 953,78	875 734,59
w tym długoterminowe	0,00	0,00

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

10. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2025 r.
Rozliczenie darowizn środków trwałych	153 579,75	149 542,51
Rozliczenie darowizn materiałów	44 608,06	44 608,06
Rozliczenie darowizn wyposażenia	201 173,05	176 018,14
Darowizny inwestycje długoterminowe (dzieło sztuki)	40 000,00	40 000,00
Przychody przyszłych okresów – darowizny przeznaczone na budowę hospicjum stacjonarnego*) w tym:	17 447 990,58	16 740 254,89
- darowizny pieniężne i przychody 1% podatku przeznaczone decyzją zarządu na budowę stacjonarnego hospicjum w Makówce	9 127 023,96	8 579 562,37
- darowizny przekazane bezpośrednio w celu finansowania budowy stacjonarnego hospicjum w Makówce (Fundacja Biedronki)	8 320 966,62	8 160 692,52
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu OPIEKA WYTCHNIENIOWA	18 186,12	0,00
Przychody przyszłych okresów przeznaczone na kontynuację projektu FOUNDERS PLEDGE LTD RUNWAY EAST	190 820,00	133 636,14
Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanego grantu edukacyjnego „Innowacje 2025”	0,00	76 117,50
Razem	18 096 357,56	17 360 077,24

*) 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 2025 wyniosły 793 661,42 zł

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 01.01.2024 - 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Darowizny pieniężne, w tym darowizny pieniężne przeznaczone na inwestycje w środki trwałe	5 543 302,14 - 211 492,00	5 519 997,66 - 194 307,13
Darowizny rzeczowe	47 861,84	85 931,84
Przychody z 1,5% podatku	1 580 097,17	1 833 240,30
Przychody ze środków z budżetu państwa (NFZ)	6 621 181,07	7 274 489,94
Przychody z tyt. projektów	161 772,06	380 270,62
Razem przychody z działalności statutowej	13 742 722,28	14 899 623,23

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. Przychody z działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Przychody z działalności gospodarczej szkoleniowej	0,00	3 902,44
Przychody z działalności gospodarczej - kuchnia	0,00	21 562,84
Razem przychody z działalności statutowej	0,00	25 465,28

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Przychody z działalności gospodarczej Fundacji w analizowanym okresie pochodziły głównie ze sprzedaży posiłków przygotowanych przez kuchnię Fundacji, które stanowiły około 85% ogółu przychodów z tej działalności. Pozostała część przychodów miała charakter uzupełniający i wynikała z realizacji usług szkoleniowych. Działalność gospodarcza ma charakter uboczny, pomocniczy wobec działalności statutowej

3. Pozostałe przychody i koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Pozostałe przychody i zyski przychody finansowe	168 256,18	501 167,46
Pozostałe przychody i zyski - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	168 256,18	501 167,46

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Pozostałe koszty i straty finansowe	3 303,22	500,00
Pozostałe koszty i straty - inne tytuły	0,00	0,00
Razem	3 303,22	500,00

V.) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

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

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024- 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Amortyzacja	756 591,05	770 840,63
Zużycie materiałów i energii	570 484,86	997 837,18
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 997 409,39	5 209 440,50
Pozostałe koszty, w tym:	1 214 547,32	1 628 880,72
podróże służbowe	0,00	1 192,97
usługi obce	461 333,88	466 219,30
reprezentacja i reklama	752 672,94	1 031 868,77
podatki i opłaty	0,00	44 847,14
pozostałe koszty	540,50	84 752,54
Razem koszty statutowe	6 539 032,62	8 606 999,03

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

2. Koszty ogólnego zarządu

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Amortyzacja	1 916,97	3 667,00
Materiały i energia	70 341,21	99 738,43
Usługi obce	195 796,44	203 808,59
Koszty wynagrodzeń i ZUS	243 809,58	394 757,77
Podatki i opłaty	7 524,00	0,00
Pozostałe koszty	17 272,78	34 605,95
Razem koszty ogólnego zarządu	536 660,98	736 577,74

3. Koszty działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Materiały i energia	0,00	15 197,41
Koszty wynagrodzeń i ZUS	0,00	826,18
Pozostałe koszty	0,00	1806,45
Razem koszty działalności gospodarczej	0,00	17 830,04

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Zysk z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	102 500,58	53 231,29
Razem	102 500,58	53 231,29

Wyszczególnienie	Stan za okres 01.01.2024- 31.12.2024	Stan za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.
Strata z tytułu rozchodu rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,01	554,60
Razem	0,01	554,60

Wynik za poprzedni rok obrotowy w kwocie 6 934 482,21 zł został przeznaczony 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.

FUNDACJA HOSPICJUM PROROKA ELIASZA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wypracowany w roku obrotowym 2025 wynik w wysokości 6 117 025,85 zł zostanie, zgodnie z propozycją Zarządu Fundacji, przeznaczony po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na zwiększenie funduszu statutowego.

VI.) Fundacja posiada status organizacji pożytku publicznego

Przychody uzyskane w roku 2025 r. z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 1 833 240,30 zł i zostaną przeznaczone na działalność statutową na rzecz podopiecznych. Saldo środków pieniężnych uzyskanych w ramach 1,5% na dzień 31.12.2025 wynosi 3 166 397,27 zł.

VII.) Inne informacje

1. Fundacja zatrudniała na koniec 2025 roku 48 osób na umowę o pracę.
2. Na podstawie umów cywilno-prawnych na koniec roku było zatrudnionych 31 osób.
3. Członkowie Zarządu otrzymali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w Zarządzie i ich łączne wynagrodzenie z tego tytułu wynosiło: 120 000,00 zł brutto.

Wynagrodzenie członków Zarządu z innych tytułów wynosiło w 2025 r. łącznie 266 873,40 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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. łączna wartość przychodów z tego tytułu wyniosła 7 274 489,94 zł, natomiast odpowiadające im koszty wyniosły 7 009 145,06 zł. 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 będzie 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 za rok obrotowy 2025 zakończony na 31.12.2025 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM