

FUNDACJA HOSPICYJNA
UL.CHODOWIECKIEGO 10
80-208 GDAŃSK

Sprawozdanie finansowe
FUNDACJI HOSPICYJNEJ z siedzibą
w Gdańsku za rok 2021

sporządziła

GDAŃSKA KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO IZABELA SZYMAŃSKA I
WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU

I. Objaśnienia do bilansu

1) 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 3 – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2) 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 kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Fundacja dla realizacji swoich celów statutowych korzysta na podstawie umowy użyczenia z budynku. Wartość nieruchomości nie została w umowie określona.

W dniu 24 maja 2016 roku Fundacja podpisała z Prowincją Zwiastowania Pańskiego Stowarzyszenia Apostolstwa Katolickiego z siedzibą w Poznaniu umowę najmu rzeczy ruchomych, na które składają się 192 sztuki środków trwałych o wartości brutto 981.966,35 PLN oraz 274 sztuki niskocennego wyposażenia o nieustalanej wartości przekazanych na podstawie szczegółowych protokołów. W księgach są one prezentowane na koncie pozabilansowym 092-1. Wysokość czynszu z tytułu najmu wyżej wymienionych rzeczy ruchomych określono na 1,00 PLN rocznie.

W dniu 24 maja 2016 roku Fundacja podpisała z Prowincją Zwiastowania Pańskiego Stowarzyszenia Apostolstwa Katolickiego z siedzibą w Poznaniu umowę najmu nieruchomości położonej w Gdańsku przy ul. Kopernika 6. Wysokość czynszu odpowiada wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw, wskazanego w obwieszczeniu Prezesa GUS opublikowanego w Monitorze Polskim za III kwartał roku poprzedzającego. Wartość nieruchomości nie została w umowie określona.

W dniu 24 maja 2016 roku Fundacja podpisała z Prowincją Zwiastowania Pańskiego Stowarzyszenia Apostolstwa Katolickiego z siedzibą w Poznaniu umowę licencji do posługiwania się nazwą „Hospicjum im. ks. Eugeniusza Dutkiewicza SAC”. Wartość licencji nie została w umowie określona.

W dniu 20 września 2018 roku Fundacja podpisała z Prime Car Management S.A. trzy umowy najmu na trzy używane samochody osobowe marki Opel Meriva. Umowy te zostały zawarte na okres 24 miesięcy a wartość przedmiotu najmu została w umowie wyceniona na 39 tysięcy netto każdy. Umowa dopuszcza nabycie przedmiotu najmu po zakończeniu umowy najmu po podjęciu przez najemcę decyzji na zasadzie dobrowolności. W dniu 07 września 2020 roku podpisano aneks do umowy najmu trzech samochodów, wydłużający okres umowy na 36 miesięcy.

W dniu 24 kwietnia 2019 roku Fundacja podpisała z Gminą Miasta Gdańska umowę o oddanie gruntu w odpłatne użytkowanie na 8 lat z możliwością przedłużenia okresu użytkowania na kolejne 50 lat. Działkę nr 721 obręb 067 o powierzchni 3.851 m² wyceniono według wartości rynkowej na dzień 23 kwietnia 2019 roku na kwotę 2.996.078 PLN (dwa miliony dziewięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy siedemdziesiąt osiem PLN). Celem użytkowania ma być budowa i prowadzenie Centrum Opieki Wytchnieniowej, w ramach którego będzie realizowana m.in. działalność opieki wytchnieniowej pobytu dziennego i całonocnego oraz związane z nią działania

badawczo – rozwojowe, działalność rehabilitacyjna, poradnie medyczne, terapeutyczne i opiekuńcze, szkolenia. Roczna opłata za użytkowanie gruntu wynosi 0,01% wartości gruntu, tj. 299,61 zł powiększona o 23% podatek od towarów i usług.

W dniu 26 maja 2021 roku aktem notarialnym zmieniono ww umowę o oddanie gruntu w odpłatne używanie. Zmiana polega na:

- 1) zmianie terminu użytkowania nieruchomości stanowiącej działkę 721/2 z 8 na 10 lat, tj. do dnia 24 kwietnia 2029 roku;
- 2) dodano cel użytkowania i jest to: budowa i prowadzenie Centrum Opieki Wytchnieniowej, w ramach którego będzie realizowana między innymi działalność opieki wytchnieniowej i hospicyjnej pobytu dziennego i całodobowego oraz związane z nią działania badawczo – rozwojowe, działalność rehabilitacyjna, poradnie medyczne, terapeutyczne i opiekuńcze, szkolenia, jak i pozostała działalność wspierająca opiekę wytchnieniową;
- 3) zastąpienie dotychczasowego harmonogramu budowy Centrum Opieki Wytchnieniowej (budynek nr 1 i budynek nr 2).

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe nie wystąpiły.

Inwestycje długoterminowe

Fundacja posiada 100 udziałów o łącznej wartości 5.000 PLN w Centrum Badawczo-Rozwojowym Opieki Wytchnieniowej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, co stanowi 100% udziałów.

W 2021 roku Fundacja Hospicyjna z zawarła umowy z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych PZU S.A. za pośrednictwem Domu Inwestycyjnego XELION sp.z o.o. nabycia jednostek uczestnictwa w Funduszu PZU SEJF + z Ochroną Kapitału.

Szczegółowe zestawienie nabytych jednostek przedstawiono w **ZAŁĄCZNIKU NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Zestawienie zapasów materiałów i towarów w magazynach prezentuje na początek i koniec roku obrachunkowego **ZAŁĄCZNIK NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

W skład zapasu materiałów wchodzi materiały medyczne i leki wykorzystywane na potrzeby Hospicjum im. ks. E. Dutkiewicza zakupione oraz otrzymane w darowiźnie.

Są to również materiały przekazywane przez Fundację w akcjach charytatywnych w postaci wyprawek szkolnych, kart podarunkowych dla podopiecznych Fundacji, prezentów dla podopiecznych Funduszu Dzieci Osieroconych, płyt terapeutycznych dla podopiecznych Akademii Walki z Rakiem.

W skład zapasu towarów handlowych wchodzi przede wszystkim książki do odsprzedaży w księgarni prowadzonej przez Fundację Hospicyjną. Fundacja prowadzi również sprzedaż na portalu aukcyjnym przedmiotów i voucherów na usługi pozyskane w darowiźnie.

Informacja o odpisach aktualizujących towary handlowe ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 4 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**

Należności krótkoterminowe

Stan na początek i koniec roku obrachunkowego należności krótkoterminowych z podziałem na ich rodzaj zaprezentowane zostały w **ZAŁĄCZNIKU NR 5 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Dane o strukturze czasowej należności z tytułu dostaw według terminu wymagalności przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 6 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 7 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Inwestycje krótkoterminowe

Stan na początek i koniec roku obrachunkowego inwestycji krótkoterminowych z podziałem na ich rodzaj zaprezentowane zostały w **ZAŁĄCZNIKU NR 8 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek i koniec roku obrachunkowego przedstawiony został w **ZAŁĄCZNIKU NR 9 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Pasywa

Fundusz Własny

Stan funduszy własnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego został przedstawiony w **ZAŁĄCZNIKU NR 10 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 11 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Rezerwy na zobowiązania

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 12 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Zobowiązania długoterminowe

W roku obrachunkowym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan na początek i koniec roku obrachunkowego zobowiązań krótkoterminowych z podziałem na ich rodzaj zaprezentowane zostały w **ZAŁĄCZNIKU NR 13 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Dane o strukturze czasowej zobowiązań z tytułu dostaw według zapadalności przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 14 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek i koniec roku obrachunkowego przedstawiony został w **ZAŁĄCZNIKU NR 15 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.

- 4) 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;**

Fundacja Hospicyjna klasyfikuje przychody według dwóch rodzajów działalności

- nieodpłatna działalność statutowa (przychody- pozycja A.I Rachunku zysków i strat,)
- działalność gospodarcza (przychody- pozycja D w Rachunku zysków i strat).

Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej zaliczamy pozyskane darowizny, zarówno pieniężne jak i rzeczowe od osób fizycznych i prawnych, darowizny otrzymane w ramach 1%, darowizny otrzymane podczas organizowanych przez Fundację Hospicyjną wydarzeń, tj. bal, koncerty, zbiórki publiczne oraz dotacje, nawiązki sądowe, spadki.

Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej zaliczmy również przychody z tytułu świadczenia nieodpłatnych usług medycznych dla podopiecznych będących pod opieką Hospicjum Stacjonarnego, Hospicjum Domowego dla Dorosłych i Dzieci, Poradni Medycyny Paliatywnej w ramach kontraktu realizowanego na rzecz NFZ. Od pacjentów ani ich rodzin nie są pobierane opłaty za usługi medyczne realizowane w ramach kontraktu NFZ.

Do przychodów z działalności gospodarczej zaliczamy m.in.:

- sprzedaż książek w ramach prowadzonej księgarni;
- wynajem miejsc noclegowych krótkiego zakwaterowania;
- wynajem mieszkania, będącego środkiem trwałym w ramach wynajmu długoterminowego;
- wynajem sal konferencyjnych;
- odpłatne kursy i szkolenia m.in. Kurs Wolontariatu Opiekuńczego;
- sprzedaż wejściówek na odpłatne imprezy zorganizowane przez Fundację (bal, koncerty, konferencje);
- świadczone usługi marketingowe;
- udzielania licencji do praw z utworów literackich wydanych przez Fundację Hospicyjną.

Strukturę zrealizowanych przychodów w przekroju rodzajów działalności zgodnie układem rachunki zysków i strat wg z załącznika nr 6 UoR przedstawiono w **ZAŁĄCZNIKU NR 16 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

Przychody w wysokości 13.089.223,37 PLN są w całości są zwolnione z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie :

- art. 17 ust. 1 pkt 4) w wysokości 10.804.428,09 PLN;
- art. 17 ust. 1 pkt 6c) w wysokości 1.386.552,64 PLN;
- art. 17 ust. 1 pkt 47) w wysokości 898.242,64 PLN.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty według poszczególnych rodzajów działalności zgodnie z rachunkiem zysków i strat wg załącznika nr 6 UoR pokazane zostały w **ZAŁĄCZNIKU NR 17 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych stanowi **ZAŁĄCZNIK NR 18 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

W roku obrotowym Fundacja dokonała wydatku nie będącego wydatkiem statutowym. Kwota wydatku to 250,00 PLN, podatek Fundacji naliczony do zapłaty to kwota 48,00 PLN. Różnica pomiędzy dochodem finansowym brutto Fundacji a podstawą opodatkowania wynosi 250,00 PLN.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundacja nie tworzy funduszu statutowego.

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Fundacja Hospicyjna posiada status organizacji pożytku publicznego. W 2021 roku Fundacja Hospicyjna osiągnęła przychody z tytułu odpisu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1.386.552,64 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 2.237.383,58 zł według poniższego zestawienia:

1.Pozostałe statutowe działania wspomagające działalność hospicyjną	1.756.394,36 PLN
2.Fundusz Dzieci Osieroconych Tumbo Pomaga	145.664,70 PLN
3.Opieka wytchnieniowa	163.509,80 PLN
4.Hospicyjna opieka perinatalna	34.412,19 PLN
5.Akademia Walki z Rakiem	16.326,01 PLN
6. Wspieranie i promowanie wolontariatu	27.155,22 PLN
7.Pomoc socjalna podopiecznym i ich rodzinom, finansowanie leczenia	93.921,30 PLN

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta za przeprowadzenie obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2021 rok Fundacji Hospicyjnej wynosi 6.150 zł brutto. Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Fundacji Hospicyjnej za 2021 rok jest Gdańska Grupa Audytorów sp.z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

Informacja o przeciętnym w roku obrachunkowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 19 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Fundację przedstawia **ZAŁĄCZNIK NR 20 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

W 2021 roku Fundacja prowadziła działania przygotowujące do budowy Centrum Opieki Wytchnieniowej polegające na pracach projektowych obiektu i drogi dojazdowej, uzgodnionych z gestorami sieci przyłączeniowych i jednostkami samorządowymi oraz pozyskiwaniu środków finansowych na ten cel. W związku z powyższym poniesione wydatki związane z budową Centrum Opieki Wytchnieniowej stanowią w sprawozdaniu finansowym środki trwałe w budowie w wysokości 483.334,35 PLN, natomiast pozyskane środki finansowe na ten cel stanowią długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 2.001.050,00 PLN.

Zarząd Fundacji Hospicyjnej uznaje pandemię Covid-19 za istotną i mającą wpływ na sytuację finansową Fundacji, ale nie powodującą konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

W 2021 roku Fundacja uzyskała przychody z tytułu zbiórek publicznych, tj. *Pola Nadziei na Pomorzu, Światło dla Hospicjum* (kwesty listopadowe) oraz *Rozjaśnij Hospicyjne Niebo* (kwesty grudniowe). Nieznacznie wzrosły wpływy z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej. Od marca 2020 roku wstrzymano krótkoterminowy wynajem pokoi, nie zorganizowano październikowego koncertu charytatywnego oraz konferencji. W stosunku do poprzedniego roku wzrosła natomiast sprzedaż książek.

Wzrosły wydatki związane z organizacją opieki w czasie epidemii i wzrostem zapotrzebowania na niezbędne środki, zapewniające bezpieczeństwo opieki i pracy.

Otrzymano wsparcie w postaci środków z NFZ na dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników hospicjum w ramach grantu pn. zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno - opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19.

Skala zmian w zakresie przychodów i kosztów jest znacząca, ale nie zagraża działalności jednostki w okresie roku od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Zarząd Fundacji uważa, iż nie ma istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Fundację Hospicyjną.

Na tym oświadczeniu Zarządu Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2021 Fundacji Hospicyjnej zostaje zakończona.