

Sprawozdanie finansowe

fundacja_hospicyjna_sf2020__v6.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-05-26

KodSprawozdania

SprFinOpWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy FUNDACJA HOSPICYJNA

Siedziba

Województwo POMORSKIE

Powiat Gdańsk

Gmina Gdańsk

Miejscowość Gdańsk

1B. Adres

Adres

Kraj PL

Województwo POMORSKIE

Powiat Gdańsk

Gmina Gdańsk

Nazwa ulicy Chodowieckiego

Numer budynku 10

Nazwa miejscowości Gdańsk

Kod pocztowy 80-208

Nazwa urzędu pocztowego Gdańsk

1C. Identyfikator podatkowy NIP 9570881002

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. 0000201002

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd 2020-01-01

DataDo 2020-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

<p>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>6.1 Przychody i koszty</p> <p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, a następnie rozlicza koszty według typów działalności oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych.</p>
<p>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>6.2 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.</p>
<p>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>6.3 Środki trwałe</p> <p>Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</p> <p>Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.</p> <p>Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.</p> <p>Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową bądź, w przypadku środków o wartości poniżej 10.000, jednorazowo w koszty (w dacie nabycia). Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.</p> <p>Zaliczeniu do środków trwałych podlegają wszystkie składniki majątkowe (spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych), których wartość zakupu (nabycia) przekracza 1.000.00 PLN. W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może podjąć decyzję o objęciu ewidencją składników o niższej wartości.</p> <p>Inwestycje długoterminowe w nieruchomości ujmowane są w księgach według ceny nabycia lub jeżeli inwestycje nabywane są w drodze darowizny albo spadku, to wycenia się je za pomocą operatu szacunkowego.</p>
<p>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>6.4 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.</p> <p>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.</p> <p>Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień dokonania operacji.</p> <p>Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p>

6.5 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy).

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia; nie mogą one jednak przekroczyć ceny sprzedaży netto składników aktywów obrotowych.

Fundacja prowadzi ewidencję zapasów magazynowych na kontach zespołu 3. Zapasy magazynowe inwentaryzowane są na koniec roku obrotowego. Zapasy z magazynów rozchodowane są metodą FIFO.

Darowizny rzeczowe udokumentowane umową darowizny bądź protokołem przyjęcia darowizny przyjmowane są według wartości darowizny (umownej) wynikającej z tychże dokumentów.

Darowizny rzeczowe nie udokumentowane przez ofiarodawcę przyjmowane są wg cen szacunkowych ustalanych przez Komisję, która sporządza protokół przyjęcia.

Zakup leków na potrzeby własne Hospicjum księgowany jest bezpośrednio w koszty w cenach zakupu w momencie ich zakupu. Na koniec każdego miesiąca księgowania te są korygowane do wartości niezużytych leków, których zapas Fundacja ewidencjonuje za pomocą programu magazynowo-aptecznego.

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

6.6 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Waluty obce na własnych rachunkach bankowych, wycenia się według następujących zasad:

- a. wpływy na rachunki z tyt. rozliczeń należności i zobowiązań wycenia się po kursie zakupu waluty przez bank;
- b. wpływy z rachunków z tyt. rozliczeń należności i zobowiązań wycenia się po kursie sprzedaży walut przez bank;
- c. koszty prowizji, opłat i otrzymane odsetki wycenia się po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji;
- d. operacje rozliczeń transakcji walutowych na rachunkach bankowych wykonywane są metodą FIFO;

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

6.7 Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wersji kalkulacyjnej.

5B. ustalenia wyniku finansowego

6.8 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Nie obejmuje ono zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	9 809 909,64	9 004 344,59
A. Aktywa trwałe	942 387,99	1 036 505,54
I. Wartości niematerialne i prawne	102 675,25	4 157,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	834 712,74	1 027 348,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 867 521,65	7 967 839,05
I. Zapasy	530 178,17	158 373,32
II. Należności krótkoterminowe	692 556,99	690 404,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 617 054,47	7 076 434,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 732,02	42 625,84
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	9 809 909,64	9 004 344,59
A. Fundusz własny	8 210 652,74	7 396 382,95
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 395 382,95	5 928 587,57
IV. Zysk (strata) netto	814 269,79	1 466 795,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 599 256,90	1 607 961,64
I. Rezerwy na zobowiązania	290 999,27	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 061 497,77	1 253 389,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	246 759,86	354 571,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	11 716 904,41	13 663 461,58
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 716 904,41	13 663 461,58
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	10 883 794,75	11 590 741,98
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 883 794,75	11 590 741,98
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	833 109,66	2 072 719,60
D. Przychody z działalności gospodarczej	394 668,56	522 551,12
E. Koszty działalności gospodarczej	257 762,05	580 229,12
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	136 906,51	-57 678,00
G. Koszty ogólnego zarządu	485 206,36	711 071,30
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	484 809,81	1 303 970,30
I. Pozostałe przychody operacyjne	592 263,79	150 787,22
J. Pozostałe koszty operacyjne	301 999,04	21 005,70
K. Przychody finansowe	39 327,40	35 971,87
L. Koszty finansowe	132,17	1 301,31
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	814 269,79	1 468 422,38
N. Podatek dochodowy	0,00	1 627,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	814 269,79	1 466 795,38

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	814 269,79			1 468 422,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 736 963,12	0,00	12 736 963,12	14 372 927,81	0,00	14 372 927,81
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 562,93	0,00	8 562,93
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			8 563,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			1 627,00		

Załączniki

załączniki do sprawozdania 2020 FH	FH_ID_2020_zalaczniki.pdf
objaśnienia do bilansu i RZIS 2020 FH	FH_objasnienia_do_bilansu_i_RZIS_2020.pdf