

Sprawozdanie finansowe

fundacjahospicyjna\_sf2021\_\_v6.xml

wersja 1-2

**Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2021-01-01

**Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2021-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

2022-05-20

**KodSprawozdania**

SprFinOpWZłotych

**WariantSprawozdania**

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

Nazwa Firmy

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

2021-01-01

DataDo

2021-12-31

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:

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

6.1 Przychody i koszty

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 wariantcie kalkulacyjnym.

<p><b>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p><b>6.2 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe</b> Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.</p>
<p><b>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p><b>6.3 Środki trwałe</b> 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. 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. 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. 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. Zaliczeniu do środków trwałych podlegają wszystkie składniki majątkowe (spełniające kryteria</p>
<p><b>5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</b></p>	<p><b>6.4 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.</b> 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 w kwocie wymaganej zapłaty. 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. 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. Odpis aktualizujący wartość należności tworzy się w wysokości 100% wartości należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, które nie są spłacane (rozliczane) w żadnej formie do dnia bilansowego.</p>

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

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 nieużytych leków, których zapas Fundacja ewidencjonuje za pomocą programu magazynowo-aptecznego.  
Odpis aktualizujący wartość zapasów tworzony jest jako suma 50% wartości zapasów zalegających od 1 do 2 lat i 100% wartości zapasów zalegających powyżej 2

**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;

**5B. ustalenia wyniku finansowego**

6.7 Sposób ustalenia wyniku finansowego  
Wynik finansowy ustalany jest w wersji kalkulacyjnej.

**5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania 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.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>12 671 771,76</b>	<b>9 809 909,64</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 854 308,50</b>	<b>942 387,99</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	79 032,49	102 675,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 020 276,01	834 712,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	755 000,00	5 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 817 463,26</b>	<b>8 867 521,65</b>
I. Zapasy	449 679,31	530 178,17
II. Należności krótkoterminowe	891 803,09	692 556,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 452 170,19	7 617 054,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 810,67	27 732,02
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>12 671 771,76</b>	<b>9 809 909,64</b>
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>8 753 949,82</b>	<b>8 210 652,74</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 209 652,74	7 395 382,95
IV. Zysk (strata) netto	543 297,08	814 269,79
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 917 821,94</b>	<b>1 599 256,90</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	292 004,89	290 999,27
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 201 945,48	1 061 497,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 423 871,57	246 759,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 641 274,74</b>	<b>11 716 904,41</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 641 274,74	11 716 904,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>11 749 213,01</b>	<b>10 883 794,75</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 749 213,01	10 883 794,75
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	<b>892 061,73</b>	<b>833 109,66</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>308 897,00</b>	<b>394 668,56</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>155 918,96</b>	<b>257 762,05</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	<b>152 978,04</b>	<b>136 906,51</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>515 189,96</b>	<b>485 206,36</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	<b>529 849,81</b>	<b>484 809,81</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>116 500,80</b>	<b>592 263,79</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>125 181,06</b>	<b>301 999,04</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>22 550,83</b>	<b>39 327,40</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>375,30</b>	<b>132,17</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	<b>543 345,08</b>	<b>814 269,79</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>48,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M - N)</b>	<b>543 297,08</b>	<b>814 269,79</b>

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	543 345,08			814 269,79		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 076 661,15	0,00	13 076 661,15	12 736 963,12	0,00	12 736 963,12
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 nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
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	250,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	48,00			0,00		



## Załączniki

załączniki do sprawozdania	FH_ID_2021_zalaczniki.pdf
objaśnienia do bilansu i RZiS	FH_objasnienia_do_bilansu_i_RZiS_za_2021.pdf