

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
IRENA GRZĄDZIEL
43-200 Pszczyna ul. Zdrojowa 2 II p

STOWARZYSZENIE HOSPICJUM
ŚW. OJCA PIO
UL. M. SKŁODOWSKIEJ 1
43-200 PSZCZYNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

2008 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Bilans
Rachunek Zysków i Strat
Ładatkowe informacje i objaśnienia

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie Hospicjum Ojca Pio ma charakter organizacji pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24.04.2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
2. Wpisane jest to Krajowego Rejestru Sadowego pod nr KRS 0000130935
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2008r do 31.12.2008r przy założeniu kontynuacji działalności w przyszłości.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z nowymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy przychodni.
4. **Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2008 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994r z późniejszymi zmianami. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne – wycenione są wg cen nabycia, są to wyłącznie oprogramowania komputerowe wraz z licencjami: odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg planu amortyzacji, metoda liniową przy zasadzie iż wartości niematerialne i prawne nie przekraczające 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji w dniu przyjęcia do użytkowania.
- Środki trwałe – o wartości początkowej poniżej 3,5 tysiąca złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i w momencie oddania ich do użytkowania dokonywany jest jednowazowy odpis amortyzacyjny. Środki trwałe o wartości powyżej 3,5 tysiąca złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i amortyzowane od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metoda liniową dla grupy od 1 do 8 (jednocześnie podatkowo i bilansowo).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w kwotach netto czyli po zmniejszeniu o kwotę umorzenia. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.

Rzeczowe aktywa obrotowe.

1. **Metody prowadzenia ewidencji.**
Jednostka prowadzi ewidencję wartościową dla rzeczowych składników aktywów obrotowych, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach pieniężnych.
2. **Metody wyceny na dzień bilansowy.**
 - należności – wyceniono na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty.
 - Środki pieniężne – wykazywane są w wartości nominalnej.
 - kapitały – ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawnymi i statutem Stowarzyszenie Hospicjum Ojca Pio
 - zobowiązania krótkoterminowe wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Stowarzyszenie Hospicjum Ojca Pio sporządza rachunek zysków i strat wersji kalkulacyjnej. Ewidencja kosztów prowadzona w układzie rodzajowym. Jednostka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- działalność statutowa
- składki członkowskie.

II. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez Stowarzyszenie Hospicjum Ojca Pio zasady rachunkowości są w sposób ciągły, tj w kolejnych latach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), wyceny pasywów.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiany w środkach trwałych.

W tabeli nr 1 przedstawiono zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych.

2. Przychody.

Przychody obejmują należne kwoty netto uzyskane z działalności statutowej w kwocie 336 974,29 zł oraz odsetki uzyskane kwocie 19,14 zł

3. Koszty

Poniesione koszty dotyczą działalności statutowej:

- koszty realizacji zadań 183 260,53
- koszty administracji 37 536,28

KANCELARIA DORADCTWA PODATKOWEGO
Irena Grządziel
DORADCTWA PODATKOWY
43-200 Pszczyna, ul. Zdrojowa 2/1lp
NIP 638-000-96-01

(Sporządził) DORADCTWA PODATKOWY
nr 83446
Irena Grządziel

Stowarzyszenie Hospicjum św. Ojca Pio
ul. Skłodowskiej 1, 43-200 Pszczyna
tel. (032) 738-62-62, t.kom. 606 302 341
NIP: 638-15-23-665 REGON 276577429
nr konta: 03 1020 2428 0000 0762 0015 2728

PREZES HOSPICIUM
św. O. Pio w Pszczynie
Zygmunt Smolorz

Pszczyna, dnia 27 marzec 20089r
(miejscowość i data)

WICEPREZES HOSPICIUM
św. Ojca Pio w Pszczynie
Barbara Lasok

SEKRETARZ HOSPICIUM
św. O. Pio w Pszczynie
Paweł Ziolo

SKARBNIK HOSPICIUM
św. O. Pio w Pszczynie
mgr Mariola Hara

WICEPREZES HOSPICIUM
św. Ojca Pio w Pszczynie
Profesa Buczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRA ZA 2008 R

	NUMER STATYSTYCZNY REGON: 276577429	RACHUNEK WYNIKÓW ZA ROK OBROTOWY
STOWARZYSZENIE HOSPICJUM ŚW. OJCA PIO 43-200 PSZCZYNA UL. M. SKŁODOWSKIEJ 1	NIP: 638-15-23-665	Od dnia 01.01.2008 do dnia 31.12.2008
	2007 r POPRZEDNI	2008 r. BIEŻĄCY
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	200 677,53	336 974,29 ✓
I. Składniki brutto określone statutem	,00	,00
II Inne przychody określone statutem	200 677,53	336 974,29
B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	135 675,78	183 260,53 ✓
C. WYNIK FINANSOWY (A-B)	65 001,75	153 713,76
L KOSZTY ADMINISTRACYJNE	27 745,03	37 536,28 ✓
1. Zużycie materiałów i energii	5 154,46	11 156,60
2. Usługi obce	11 940,74	19 456,00
3. Podatki i opłaty	1 283,15	906,00
4. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	,00	,00
5. Amortyzacja	9 366,68	6 017,68
6. Pozostałe	,00	,00
E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIWYMIENIONE W POZ. A i G)	,00	,00
F. POZOSTAŁE KOSZTY (NIWYMIENIONE W POZ. B.D.H)	150,00	,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	7,09	19,14 ✓
H. KOSZTY FINANSOWE	,00	,00
I. WYNIK FINANSOWY ZYSK (STRATA) BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCENIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E+F+G-H)	37 113,81	116 196,62 ✓
J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE		
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K. WYNIK FINANSOWY OGÓLEM (I+J)	37 113,81	116 196,62
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

KANCELARIA DORADCTWA PODATKOWEGO
ul. Skłodowska 2/11p
43-200 Pszczyna
NIP 638-000-98-01

DORADCA PODATKOWY
nr 08446

Irena Grzędziel

SKARBNIK HOSPICJUM
św. O. Pio w Pszczynie
mgr Mariola Rakocz

Stowarzyszenie Hospicjum św. Ojca Pio
ul. Skłodowskiej 1, 43-200 Pszczyna
tel. (032) 738-62-62, t.kom. 606 302 341
NIP: 638-15-23-666 REGON 276577429
nr konta: 03 1020 2528 0000 0702 0015 2728

WICEPREZES HOSPICJUM
św. Ojca Pio w Pszczynie
Barbara Lasak

PREZES HOSPICJUM
św. O. Pio w Pszczynie
Zygmunt Smolorz

WICEPREZES HOSPICJUM
św. Ojca Pio w Pszczynie
Teresa Buczak

SEKRETARZ HOSPICJUM
św. O. Pio w Pszczynie
Paweł Ziob

BILANS ZA ROK 2008

STOWARZYSZENIE HOSPICIUM św. OJCA PIO 43-200 PSZCZYNA M. SKŁODOWSKIEJ I		Numer statystyczny Regon: 276577429 NIP: 638-15-23-665		Bilans na dzień 31 grudnia 2008	
		STAN NA		STAN NA	
AKTYWA	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	PASYWA	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	8 319,60	2 301,92	A. FUNDUSZE WŁASNE	129 863,45	246 060,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	92 749,64	129 863,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 319,60	2 301,92	II. Fundusz z aktualizacji wyceny		
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy		
IV. Inwestycje długoterminowe			1) Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	37 113,81	116 196,62
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2) Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	116 196,62
B. AKTYWA OBROTOWE	121 624,37	243 758,15	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI	0,00	0,00
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I. Zobowiązania długoterminowe z tyt. Kredytów i pożyczek		0,00
II Należności krótkoterminowe		0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	121 624,37	243 758,15	1) Kredyty i pożyczki		
I) Środki pieniężne	121 624,37	243 758,15	2) Inne zobowiązania	80,52	0,00
2) Pozostałe aktywa finansowe			3) Fundusze specjalne		
C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00
SUMA AKTYWÓW	129 943,97	246 060,07	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
SKARBNIK HOSPICIUM: św. O. Pio			1) Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
			2) Inne rozliczenia międzyokresowe		
			SUMA PASYWÓW	129 863,45	246 060,07

WICEPREZES HOSPICIUM mgr Małgorzata Rakocz
 św. Ojca Pio w Pszczynie
 Barbara Lasocka
PREZES HOSPICIUM św. Ojca Pio w Pszczynie
 43-200 Pszczyna, ul. Skłodowskiej 1, 43-200 Pszczyna
 NIP: 638-15-23-665
 nr konta: 03 1020 2510 0000 0702 1115 2799
SEKRETARZ mgr Małgorzata Rakocz
 KANCELARIA DOKŁADY WYKONAWCZYCH
 43-200 Pszczyna, ul. Skłodowskiej 1, 43-200 Pszczyna
 NIP: 638-15-23-665
 nr konta: 03 1020 2510 0000 0702 1115 2799
CCSŁADCA PRÓBATKOWY
 nr 03446
 Ireneusz Grządziel
 Związek Stowarzyszeń

TABELA nr 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Razem
Wyszczególnienie						
Wartość brutto						,00
Stan na początek roku			18 604,14	19 900,00		38 504,14
(+) zwiększenie, w tym:			,00	,00		,00
- nabycie			,00	,00		,00
- aktualizacja						
- przenieszenie						
- inne			,00	,00	,00	,00
(-) zmniejszenie, w tym:						,00
- sprzedaż						,00
- aktualizacja						
- przenieszenie						,00
- inne						
Stan na koniec roku	,00		18 604,14	19 900,00	,00	38 504,14
Umorzenia						
Stan na początek roku			14 927,36	15 257,18		30 184,54
Umorzenia bieżące - zwiększenia			2 037,64	3 980,04		6 017,68
Zmniejszenia, w tym:			,00	,00	,00	,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych						,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych						,00
Stan na koniec roku	,00		16 965,00	19 237,22	,00	36 202,22
Wartość księgowa netto	,00	,00	1 639,14	662,78	,00	2 301,92
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	,00	,00	91,19	96,67	,00	94,02

Stowarzyszenie Hospicjum św. Ojca Pio
 ul. Skłodowskiej 1, 43-200 Pszczyna
 tel. (032) 738-62-62, k.com. 606 302 341
 NIP: 638-15-23-665 REGON 276577429
 nr konta: 03 1020 2500 0000 0702 0015 2728

PREZES HOSPICIUM
 św. O. Pio w Pszczynie
 SEKRETARZ HOSPICIUM
 św. O. Pio w Pszczynie
 Paweł Ziobło

URADCA PODATKOWY
 nr 03206
 SKARBNIK HOSPICIUM
 św. O. Pio w Pszczynie
 mgr Małgorzata Rakoczy

KANCELARIA DORADZWA PODATKOWEGO
 WICEPREZES HOSPICIUM
 św. O. Pio w Pszczynie
 Barbara Basak

TABELA nr 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Kazem
Wyszczególnienie						
Wartość brutto						,00
Stan na początek roku			15 255,14	19 900,00		35 155,14
(+) zwiększenie, w tym:			3 349,00			3 349,00
- nabycie			3 349,00	,00		3 349,00
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
(-) zmniejszenie, w tym:			,00	,00	,00	,00
- sprzedaż						
- aktualizacja						
- przemieszczenie						
- inne						
Stan na koniec roku	,00	,00	18 604,14	19 900,00	,00	38 504,14
Umorzenia						
Stan na początek roku			9 540,72	11 277,14		20 817,86
Umorzenia bieżące - zwiększenia			5 386,64	3 980,04		9 366,68
Zmniejszenia, w tym:			,00	,00	,00	,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych						
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych						
Stan na koniec roku	,00	,00	14 927,36	15 257,18	,00	30 184,54
Wartość księgowa netto	,00	,00	3 676,78	4 642,82	,00	8 319,60
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	,00	,00	80,24	76,67	,00	78,39

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
Irena Czapka
DORADCA PODATKOWY
43-200 Pszczynia, ul. Żurkowska 2/lip
NIP 638-000-96-01

DORADCA PODATKOWY
nr 3346
Irena Czapka