

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO  
IRENA GRZĄDZIEL  
43-200 Pszczyna ul. Dobrawy 7/7

---

**STOWARZYSZENIE HOSPICJUM  
ŚW OJCA PIO  
UL. M. SKŁODOWSKIEJ 1  
43-200 PSZCZYNA  
NIP: 6381523665**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY  
2018 r.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Bilans  
Rachunek Zysków i Strat  
Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie Hospicjum Św 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 do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000130935
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r przy założeniu kontynuacji działalności w przyszłości.  
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy stowarzyszenia.
4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2018 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, metodą liniową przy zasadzie iż wartości niematerialne i prawne nie przekraczające 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w koszty amortyzacji w dniu przyjęcia do użytkowania.
- Środki trwałe – o wartości początkowej poniżej 10 tysięcy złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i w momencie oddania ich do użytkowania dokonywany jest jednowazowy odpis amortyzacyjny. Środki trwałe o wartości powyżej 10 tysięcy złotych wprowadzone są do ewidencji bilansowej i amortyzowane od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą 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 Św Ojca Pio
- zobowiązania krótkoterminowe wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Stowarzyszenie Hospicjum św Ojca Pio sporządza rachunek zysków i strat w wersji dla jednostek mikro zgodnie z art.3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Jednostka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- działalność statutowa
- składki członkowskie.

## **II. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Przyjęte przez Stowarzyszenie Hospicjum św Ojca Pio zasady rachunkowości stosowane 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 uzyskane z:

- działalności statutowej w kwocie:	1.719.130,66 zł
- w tym dotacja z UE w kwocie:	561.536,70 zł
- odsetki uzyskane w kwocie:	0,34 zł
- pozostałe przychody operacyjne:	2.204,61 zł

### **3. Koszty**

Poniesione koszty dotyczą:

- działalności statutowej - koszty realizacji zadań:	1.379.875,25 zł
- w tym dotyczące funduszu europejskiego :	489.993,14 zł
- inne koszty	11.317,78 zł

.....  
(Sporządził)

.....  
(kierownik jednostki)

Pszczyna, dnia 31 styczeń 2019 r.  
(miejsowość i data)

Dane jednostki

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

## BILANS

dla jednostek mikro

sporządzony na dzień 31-12-2018

	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. Aktywa trwałe, w tym:</b>			<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>		
– środki trwałe	1 940 891,90	2 195 836,36	– kapitał (fundusz) podstawowy	2 399 470,90	2 729 613,48
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym:</b>			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym</b>		
– zapasy	1 940 553,66	2 195 498,12	– rezerwy na zobowiązania	2 055 980,38	2 399 470,90
– należności krótkoterminowe	487 147,12	571 298,62	– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	28 568,12	37 521,50
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 428 039,02</b>	<b>2 767 134,98</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 428 039,02</b>	<b>2 767 134,98</b>

sporządził:

miejsceowość: PSZCZYNA

data: 31-01-2019

zatwierdził:

Dane jednostki sprawozdawczej:

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za: OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018

Numer identyfikacyjny  
6381523665

Treść	STAN NA:	
	31.12.2017	31.12.2018
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>		
– zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 097 376,40	1 719 130,66
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	751 268,05	1 379 875,25
I. Amortyzacja	6 484,83	6 796,14
II. Zużycie materiałów i energii	52 697,05	117 367,83
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	538 573,36	1 022 551,90
IV. Pozostałe koszty	153 512,81	233 159,38
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:</b>	4,03	2 204,95
– aktualizacja wartości aktywów		
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym:</b>	2 621,86	11 317,78
– aktualizacja wartości aktywów		
<b>E. Podatek dochodowy</b>		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b> <input type="checkbox"/> (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust.1b ustawy o rachunkowości)		
<b>G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)</b> <input checked="" type="checkbox"/> (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	343 490,52	330 142,58
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

miejsce i data:

PSZCZYNA 31-01-2019

sporządzony przez:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

zatwierdzony przez:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

TABELA nr 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych						
a) środki trwałe						
Wyszczególnienie	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
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	,00	,00	11 939,01	55 504,14	5 624,00	73 067,15
(+) zwiększenie, w tym:						
- nabycie			,00	,00	,00	,00
- aktualizacja			,00	,00	,00	,00
- przemieszczenie						,00
- inne				,00		,00
(-) zmniejszenie, w tym:						
- sprzedaż	,00	,00	,00	,00	,00	,00
- aktualizacja				,00		,00
- przemieszczenie						,00
- inne						,00
<b>Stan na koniec roku</b>	,00	,00	11 939,01	55 504,14	5 624,00	73 067,15
<b>Umorzenia</b>						
<b>Stan na początek roku</b>	,00	,00	11 939,01	36 734,69	5 624,00	54 297,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia			,00	6 796,14	,00	6 796,14
Zmniejszenia, w tym:						
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	,00	,00	,00	,00	,00	,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych				,00		,00
<b>Stan na koniec roku</b>	,00	,00	11 939,01	43 530,83	5 624,00	61 093,84
<b>Wartość księgowa netto</b>	,00	,00	,00	11 973,31	,00	11 973,31
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	,00	,00	100,00	78,43	100,00	83,61