

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia HOSPICJUM KUTNOWSKIE za 2025 rok

Stowarzyszenie sporządziło sprawozdanie finansowe za 2025 rok przy spełnieniu warunku dla „jednostki małej” według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieuwjęte w sprawozdaniu.

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązaniach warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie „Hospicjum Kutnowskie” nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. Informacja 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.

Stowarzyszenie nie udzielało kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A K T Y W A

1. Aktywa trwałe

1/1 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Metody amortyzowania środków trwałych:

Stosując się do zmiany wprowadzonej do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - Dz. U. poz. 2175, stowarzyszenie od 1 stycznia 2018 roku przyjęło limit wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł.

Podstawą ustalenia amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł jest wykaz stawek amortyzacyjnych stanowiący załącznik do U.P.D.O.P.

Metody amortyzacji: liniowa

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	188 206,10	4 080 012,46	91 700,32	201 181,01	0,00	4 561 099,89
	Zwiększenia, w tym:	0,00	46 544,01	13 163,46	0,00	0,00	59 707,47
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	188 206,10	4 126 556,47	104 863,78	201 181,01	0,00	4 620 807,36
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	592 169,07	67 258,48	127 289,01	0,00	786 716,56
	Zwiększenia	0,00	128 694,96	9 562,23	15 288,00		153 545,19
	Zmniejszenia	0,00					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	720 864,03	76 820,71	142 577,01	0,00	940 261,75
5.	Wartość netto na początek okresu	188 206,10	3 487 843,39	24 441,84	73 892,00	0,00	3 774 383,33
6.	Wartość netto na koniec okresu	188 206,10	3 405 692,44	28 043,07	58 604,00	0,00	3 680 545,61
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	17%	73%	71%	0%	20%

Amortyzacja

Amortyzacja za 2025 rok wynosi 153545,19 zł

W 2025 roku nie dokonywano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (tzn. związanych ze sprzedażą lub likwidacją nieumorzonych środków trwałych).

1/2 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

W 2025 roku rozpoczęto projekt „Rozbudowa Hospicjum Stacjonarnego” z zamierzeniem zakończenia realizacji do 2030 roku. Poniesiono nakłady na dokumentację rozbudowy na ogólną kwotę 41 543,25 zł (projekt budowlany, koncepcja architektoniczna).

1/3 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE – wykazaną kwotę należności długoterminowych w wysokości 450,00 zł stanowi kaucja gwarancyjna za zajmowany lokal – wpłacona do RSM „Pionier”.

1/4 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – nie występują

1/5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE – nie występują

1/5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE – nie występują

2. Aktywa obrotowe.

1/ ZAPASY.

Na kwotę 49755,31 zł składają się aktywowane na koniec roku zapasy:

- materiały do dalszej odsprzedaży (darowizny prac artystycznych na aukcję) – 8 546,92 zł
- materiały medyczne w magazynie Dz. Farmacji 41 208,39zł

2/ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Na koniec 2025 r stan należności krótkoterminowych wynosi 1 520 410,65

3/ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie	1 940,39	2 533,07
2.	Środki pieniężne w banku	1 595 334,99	1 697 767,62
3.	Krótkoterminowe lokaty bankowe	5 500 000,00	3 500 000,00
4.	Należne odsetki od lokat	32 222,22	17 753,42
Razem		7 129 497,60	5 218 054,11

4/ KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	7 553,47	5 728,90
2	Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 607,09	34 441,30
3	Niezafakturowane usługi medyczne		0,00
Razem		17 160,56	40 170,20

P A S Y W A

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Na koniec okresu
1	Fundusz Statutowy	8 042 132,72	1 951 633,02		9 993 765,74
2	Wynik finansowy	1 951 633,03	1 674 897,45	1 953 633,03	1 672 897,45
Razem kapitały własne		9 993 765,75	3 626 530,47	1 953 633,03	11 666 663,19

Fundusz statutowy finansuje działalność statutową jednostki. Odzwierciedla stopień sfinansowania majątku "Hospicjum" (aktywów) środkami własnymi

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

A/ REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – nie występują

B/ ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – w kwocie 17 953,61 zł stanowią depozyty po zmarłych pacjentach Hospicjum.

C/ ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	759 889,06	759 889,06	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	274 223,47	274 223,47	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	236 953,58	236 953,58	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	241 136,82	241 136,82	0,00	0,00	0,00
i)	inne	7 575,19	7 575,19	0,00	0,00	0,00
	Razem	759 889,06	759 889,06	0,00	0,00	0,00

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
Zobowiązania warunkowe nie występują.

D/ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Stan na 01.01.2025	21 466,68 zł
Zmniejszenie/zwiększenie	5 599,92 zł
Stan na 31.12.2025	15 866,76 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody z działalności statutowej	8 991 719,00	7 674 484,59
a.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 991 719,00	7 674 484,59
-	1,5 % dla OPP	551 291,60	463 454,90
-	Dotacje	153 100,00	145 800,00
-	Darowizny	178 658,98	103 165,89
-	Zbiórki publiczne - pieniężne	207 597,17	93 908,17
-	Zasądzenia	42 278,03	17 165,36
-	Świadczenia medyczne - NFZ	7 850 953,30	6 828 956,95
-	Granty	5 599,92	20 533,32
-	Składki członkowskie	2 240,00	1 500,00
2.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
3.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 922,39	0,06
5	Przychody finansowe	95 601,26	59 204,56
	Przychody razem	9 089 242,65	7 733 689,21

KOSZTY

W układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Koszty działalności statutowej	7 361 138,88	5 737 245,79
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 361 138,88	5 737 245,79
a	Amortyzacja	153 545,19	136 557,36
b	Zużycie materiałów i energii	509 665,31	487 951,47
c	Usługi obce	3 140 635,75	2 307 813,31
d	Wynagrodzenia	3 083 869,78	2 451 012,21
e	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	402 565,92	315 198,48
f	Pozostałe koszty	70 856,93	38 712,96
2	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a	Amortyzacja	0,00	0,00
b	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c	Usługi obce	0,00	0,00
d	Wynagrodzenia	0,00	0,00
e	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
f	Pozostałe koszty	0,00	0,00
3	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
a	Amortyzacja	0,00	0,00
b	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c	Usługi obce	0,00	0,00
d	Wynagrodzenia	0,00	0,00
e	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
f	Pozostałe koszty	0,00	0,00
B	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
C	Koszty ogólnego zarządu	53 206,32	44 810,38
a	Amortyzacja	0,00	0,00
b	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c	Usługi obce	30 405,00	24 640,00
d	Wynagrodzenia	19 500,00	17 250,00
e	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 301,32	2 920,38
f	Pozostałe koszty	0,00	0,00
D	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,02
E	Koszty finansowe	0,00	0,00
	RAZEM KOSZTY	7 414 345,20	5 782 056,19
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
	Zysk (strata) netto	1 674 897,45	1 951 633,02

W układzie funkcjonalnym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty ogółem	Koszty Działalności Nieodpłatnej PP	Koszty Działalności Odpłatnej PP2	Działalność statutowa pozostała
A	Koszty działalności statutowej	7 361 138,88	7 361 138,88		
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 361 138,88	7 361 138,88		
a	Poradnie specjalistyczne (501)	284 990,52	284 990,52		
-	Poradnia Medycyny Paliatywnej	284 990,52	284 990,52		
2	Opieka pozaszpitalna (502)	6 602 493,85	6 602 493,85		
d	NZOZ Hospicjum Domowe	2 983 561,92	2 983 561,92		
e	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	3 618 931,93	3 618 931,93		
3	Działalność medyczna charytatywna (555)	11 242,81	11 242,81		
a	Poradnia Medycyny Paliatywnej	0,00	0,00		
b	NZOZ Hospicjum Domowe	4 307,97	4 307,97		
c	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	6 934,84	6 934,84		
4	Działalność niemedyczna charytatywna (560)	34 902,61	34 902,61		
a	Promocja i organizacja wolontariatu	520,98	520,98		
b	Pozostała działalność	34 381,63	34 381,63		
5	Dotacje (565)	152 800,00	152 800,00		
a	Poradnia Medycyny Paliatywnej	10 228,25	10 228,25		
b	NZOZ Hospicjum Domowe	10 964,71	10 964,71		
c	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	113 607,04	113 607,04		
d	Koszty Zarządy	18 000,00	18 000,00		
6	Granty (566)				
a	NZOZ Hospicjum Domowe				
b	NZOZ Hospicjum Stacjonarne				
7.	Odpis 1,5 % PDOF(570)	79 866,00	79 866,00		
8	Zbiórki publiczne (575)	194 843,09	194 843,09		
a	NZOZ Hospicjum Domowe	47 006,42	47 006,42		
b	NZOZ Hospicjum Stacjonarne	147 836,67	147 836,67		
	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego				
	Koszty pozostałej działalności statutowej				
	Koszty działalności gospodarczej				
C	Koszty ogólnego zarządu	53 206,32	53 206,32		
D	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
E	Koszty finansowe	0,00	0,00		
	RAZEM KOSZTY	7 414 345,20	7 414 345,20		
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00		
	Zysk (strata) netto	1 674 897,45	1 674 897,45		

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4, 6c, 40 i 47 ustawy o podatku od osób prawnych dochód jest wolny od podatku dochodowego jeśli zostanie przeznaczony na cele statutowe lub statutowe pożytku publicznego.

Stowarzyszenie nie zapłaciło w 2025 roku zaliczek na podatek dochodowy.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy ze stanu 8 042 132,72 zł na B.O. zwiększył się w ciągu roku o kwotę przeksięgowanego wyniku finansowego za 2024 rok w wysokości 1 951 633,02zł i osiągnął na koniec roku poziom 9 993 765,74 zł.

Fundusz finansuje działalność statutową jednostki.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychód w 2025 roku z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł: 551 291,60
Wydatki i koszty sfinansowane ze środków pochodzących z 1,5 % PDOF w 2025 r. 152 392,77. Sfinansowano między innymi materiały reklamowe, utwardzenie placu, konstrukcje garażową i wiaty śmietnikowej oraz remont pomieszczeń farmacji.
W 2025 roku stowarzyszenie uzyskało przychód z tyt. 1,5 % PDOF w kwocie 551 291,60 zł

Stan środków niewykorzystanych pochodzących z 1,5% PDOF na 31.12.2024 r wynosi 1 625 003,13.

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.

8a Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie prezentacji i kwalifikacji operacji gospodarczych.

W 2025 roku nie zmieniano Polityki Rachunkowości

8b Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym 2025 lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie wystąpiły.

Aktualizacja wartości aktywów nie wystąpiła.

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku wyników nie wystąpiły.

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę jej sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.