

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE HOSPICJUM "ŚWIATŁO" UL. CERAMICZNA 3 87-100 TORUŃ TORUŃ KUJAWSKO-POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do dnia 31.12.2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Brak jakichkolwiek przesłanek oraz okoliczności które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 591 z późniejszymi zmianami/. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną uchwałą zarządu, które określa:

- ☐ zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- ☐ zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- ☐ zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- ☐ wzór sprawozdania finansowego z rachunkiem wyników określony został w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej wyceniono następującymi metodami wyceny:

- ☐ wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia (zakupu) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),
- ☐ środki trwałe w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),
- ☐ należności w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny uwzględniającej odpisy aktualizujące ich wartość w zależności od stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- ☐ zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,
- ☐ rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie uzasadnionej wartości,
- ☐ kapitały, fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
- ☐ do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano żadnych zmian metod księgowości i wyceny wywierających wpływ na sprawozdanie finansowe.

Stowarzyszenie sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Prowadzony jest zespół V Planu kont – Koszty według typów działalności. Nie prowadzi się ewidencji w zespole IV – Koszty według rodzajów. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Roman Barnat

R A

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Dorota Żabińska

Zdaniak D

Małgorzata Marzec

Marzec

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	247 000,00	305 970,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	247 000,00	305 970,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	13 119,40	36 055,18
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	11 722,97	9 532,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 396,43	20 213,40
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 309,18
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	260 119,40	342 025,18
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	260 119,40	339 607,17
I.	Fundusz statutowy	338 793,12	260 119,40
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-78 673,72	79 487,77
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 418,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2 418,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	260 119,40	342 025,18

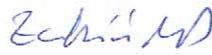
Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-06-18

Roman Barnat



Dorota Żabińska



Małgorzata Marzec



Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	701 468,55	548 817,22
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	701 468,55	548 817,22
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	754 591,11	369 794,48
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	754 591,11	369 794,48
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)	-53 122,56	179 022,74
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	23 942,75	96 359,53
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-77 065,31	82 663,21
I.	Pozostałe przychody operacyjne	852,40	263,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 097,81	520,57
K.	Przychody finansowe	0,00	226,85
L.	Koszty finansowe	363,00	3 145,09
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-78 673,72	79 487,77
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-78 673,72	79 487,77

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-03-28

Roman Barnat



Dorota Żabińska 

Małgorzata Marzec 

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Nie dotyczy

2. informacje 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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy

4. 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

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2023 kształtowały się w następujący sposób:

- darowizny pieniężne / z wyjątkiem wpłat 1,5% podatku od osób fizycznych/ - 39.138,00
- darowizny pieniężne / z wyjątkiem wpłat 1,5% podatku od osób prawnych/ - 26.386,72
- darowizny pieniężne z tytułu wpłat 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych - 356.182,50
- dotacje pochodzące z środków publicznych - 126.110,00
- składki członkowskie - 1.000,00

Pozostałe przychody finansowe - 226,85

Pozostałe przychody operacyjne - 263,37

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego poniesione w 2022 roku zostały podzielone na koszty realizacji poszczególnych projektów realizowanych z otrzymanych dotacji:

- koszty zadań statutowych - projekt - Centrum Opieki Domowej przy SH "ŚWIATŁO" - 2.115,00
- koszty zadań statutowych - projekt - Centrum Opieki Domowej edycja 2023 - 110.583,76
- koszty zadań statutowych - projekt - Centrum Usług Opiekuńczych - 32.888,77
- koszty zadań statutowych - projekt - Klucz do samodzielności - 26.21
- koszty zadań statutowych - projekt - Zintegrowani i Aktywni - 18.698,84

Pozostałe koszty działalności statutowej nieodpłatnej - 205.481,90

Koszty ogólnego Zarządu - 96.359,53

Pozostałe koszty operacyjne - 520,57

Pozostałe koszty finansowe - 3.145,09

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w 2023 roku został pomniejszony o stratę za 2022 rok w wysokości 78.673,72 zł. Wypracowany zysk za 2023 rok w wysokości 79.487,77 zł zostanie w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Stowarzyszenie Hospicjum "ŚWIATŁO" uzyskało przychody z tytułu wpłat z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 356.182,50 zł oraz poniosło koszty sfinansowane z wydatków 1,5% w wysokości 196.484,82 zł

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i wyjaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-06-28

Roman Barnat



Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Dorota Żabińska



Małgorzata Marzec



Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości