

<p>.....</p> <p>Pieczęć jednostki:</p>	<p>Urząd Skarbowy Łódź - Śródmieście ul. Dowborezyków 9-11 90 – 019 Łódź,</p> <p>.....</p> <p>Adresat</p>
--	---

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

1. Nazwa i dane identyfikacyjne firmy:

a/ nazwa: Stowarzyszenie Hospicjum Łódzkie

b/ adres: 90-251 Łódź ul. Jaracza 55

c/ przedmiot działalności: Przedmiotem działalności Stowarzyszenia Hospicjum Łódzkie jest opieka medyczna dla nieuleczalnie chorych i ich rodzin, działalność edukacyjna, organizowanie imprez charytatywnych, pomocy psychologicznej, materialnej oraz rzeczowej dla osób chorych i ich rodzin.

d/ organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Działalności Gospodarczej Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście

e/ wpis do rejestru pod n-rem: 0000 137 523

f/ REGON: 471066008

g/ NIP: 729-20-33-434

2. Stowarzyszenie jest działającą od 1992 r. organizacją pożytku publicznego, obecne sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2014 oraz 31-12-2014 roku.

3. Rachunkowość jest kontynuowana na zasadach przyjętych od początku istnienia stowarzyszenia;

nie uległy również zmianie zasady wyceny składników bilansowych.

- wycena składników majątku wg cen nabycia

- wynik ustalany jest metodą porównawczą

4. W roku obrachunkowym nie nastąpiły zmiany w funduszu statutowym.

Data: Sporządził: Zatwierdził:

Załącznik do sprawozdania bilansowego

Stowarzyszenia Hospicjum Łódzkie
za rok obrotowy 2014

Działalność Stowarzyszenia Hospicjum Łódzkie przebiegała, od strony merytorycznej - zgodnie z założeniami statutowymi, a ewidencja księgową była prowadzona wg niezmiennych zasad.

Stowarzyszenie Hospicjum Łódzkie nie posiada statusu mikro-jednostki jednakże sprawozdania finansowe za 2014 rok zostały sporządzone w formie uproszczonej, w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 literami i cyframi rzymskimi, na podstawie art. 50 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości.

1. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego

- środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych według ceny nabycia (zakupu) obejmującą kwotę należną wraz z podatkiem VAT,
- umorzenie środków trwałych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł dokonuje się raz w roku obrotowym (grudzień),
- umorzenie środków trwałych o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu zakupu środka trwałego, odpisując całą wartość początkową w koszty amortyzacji,
- należności ujmowane są w wartości nominalnej,
- inwestycje krótkoterminowe ujmowane są według cen nabycia,
- środki pieniężne ujmowane są według wartości nominalnej,
- zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusz statutowy ujmowany jest w wartości nominalnej,
- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym,

Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się do przychodów przyszłego roku.

Nadwyżkę kosztów nad przychodami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się na zmniejszenie funduszu statutowego po zatwierdzeniu bilansu.

2. Aktywa trwałe

a) środki trwałe

Wartość środków trwałych w cenie nabycia ujętych w ewidencji księgowej wynosi 391.706,28 zł.

W skład środków trwałych znajdujących się na stanie Stowarzyszenia wchodzi m.in. koncentratory tlenu, schodolazy, ssaki, zestawy komputerowe, samochody, koparki, drukarki, notebooki, narzędzia.

Umorzenie środków trwałych wyniosło 352.214,73 zł

Wartość netto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 39.491,55 zł.

b) wartości niematerialne i prawne

Wartość aktywów niematerialnych i prawnych (oprogramowania) w cenie nabycia ujętych w ewidencji księgowej wynosi 8.325,28 zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wyniosło 8.325,28 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 0,00 zł.

3. Aktywa obrotowe

a) zapasy rzeczowych składników majątku na dzień 31.12.2014 wynoszą 57.784,33 zł.

Zapasy powstają w wyniku otrzymywania przez stowarzyszenie darowizn rzeczowych, w tym: mebli biurowych, materiałów remontowych (farby, gips, cement, zaprawy, palety), środków czystości, środków pielęgnacyjno-kosmetycznych.

b) należności krótkoterminowe na dzień zamknięcia roku obrotowego wynoszą 161.683,64 zł, w tym:

- należności od dostawców – 50.791,70 zł

- należności od odbiorców – 109.898,90 zł (NFZ - 108.681,20)

- należności od pracowników z tyt. wynagrodzeń – 971,06 zł,

- należności pozostałe – 21,98 zł.

c) inwestycje krótkoterminowe wynoszą 69.907,38 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasie – 742,95 zł,

- środki pieniężne w banku – 69.164,43 zł.

d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 2.196 zł

- ubezpieczenia mienia, OC, ubezpieczenia samochodów do rozliczenia w koszty w 2015 roku.

4. Kapitał (fundusz własny)

W roku 2014 nie nastąpiły zmiany w zakresie struktury udziałów i wielkości kapitału podstawowego wynoszącego 3.575,80 zł.

Zysk z roku 2013 w wysokości 1.031.169,23 został zaliczony do przychodów 2014 roku. Działalność Stowarzyszenia w 2014 roku zakończyła się stratą netto (wg rachunku wyników) w wysokości 223.987,77 zł.

Zysk z lat ubiegłych w całości jest wykorzystywany na działalność statutową Stowarzyszenia Hospicjum Łódzkie (zgodnie z kolejnymi uchwałami Zarządu Stowarzyszenia) oraz pokrycie ewentualnych strat.

Strata za rok 2014 wynika z prowadzonej przez Stowarzyszenie budowy hospicjum stacjonarnego przy ul. Pojezierskiej w Łodzi.

Braki pokrywane są zyskami z lat ubiegłych.

5. Zobowiązania

a) zobowiązania krótkoterminowe na dzień zamknięcia roku obrotowego wynoszą 547.518,25 zł, w tym:

- zobowiązania wobec dostawców (m.in. z tyt. prowadzonej w 2014 roku budowy hospicjum stacjonarnego) – 520.985,37 zł,
- zobowiązania z tyt. podatków – 3.433,54 zł,
- zobowiązania publiczno-prawne – 15.562,61 zł,
- zobowiązania wobec zleceniobiorców – 4.156,20 zł,
- zobowiązania pozostałe – 3.380,53 zł.

6. Przychody

Struktura przychodów w 2014 roku kształtuje się następująco:

a) przychody z działalności statutowej:

- składki członkowskie – 290,00 zł,
- kontrakt z NFZ – 1.222.966,00 zł,
- darowizna 1% z podatku – 89.134,75 zł,
- darowizny pieniężne od osób fizycznych – 21.837,01 zł,
- darowizny pieniężne od osób prawnych – 13.411,71 zł,
- zbiórki publiczne – 11.144,33 zł,
- licytacje i inne – 9.668,90 zł,
- sprzedaż cegiełek hospicyjnych – 24.000,00 zł,
- sprzedaż darowizn rzeczowych – 50.381,67 zł,
- inna sprzedaż (wynajem podnośników reklamowych, sprzedaż gruzu) – 13.150,27 zł,
- wynik finansowy z lat ubiegłych – 1.031.169,23 zł.

Razem: 2.487.153,87 zł

b) przychody finansowe – 5.425,11 zł

– odsetki bankowe

c) pozostałe przychody operacyjne – 1.233,11 zł,

- drobne różnice w zapłacie, równowartość odpisów amortyzacyjnych dotowanych środków trwałych.

7. Koszty

Struktura kosztów w 2014 roku kształtuje się następująco:

a) koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego – 2.464.248,73 zł, w tym:

hospicjum domowe: 813.470,82 zł

- zużycie materiałów i energii (energia cieplna, paliwo, leki, BHP) – 24.527,71 zł,

- usługi obce (transport, ochrona, telefony, wywóz odpadów, usł. pielęgniarskie i medyczne, konserwacje) – 187.286,88 zł,

- wynagrodzenia (umowy o pracę oraz umowy zlecenia) – 536.940,92 zł,

- ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia – 53.104,72 zł,

- podróże służbowe – 1.674,00 zł,

- pozostałe koszty – 9.936,59 zł,

rozliczenie 1% - 11.297,60 zł,

koszty realizacji zadań statutowych (zbiórki publiczne, darowizny od os. prawnych, sprzedaż charytatywna) – 20.139,89 zł,

hospicjum stacjonarne: 1.619.340,42 zł.

- zużycie materiałów i energii (energia elektryczna, cieplna, BHP, wyposażenie) – 64.232,17 zł,

- usługi obce (ochrona, transport, konserwacje, woda) – 59.711,72 zł,

- usługi remontowe – 1.206.958,20 zł,

- koszty projektów, wizualizacji – 221.647,50 zł,

- wynagrodzenia - 53.117,28 zł,

- ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia – 11.667,15 zł,

- pozostałe koszty – 2.006,40 zł,

b) koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego (umowy zlecenia) – 2.833,00 zł

c) koszty administracyjne – 248.970,57 zł, w tym:

- amortyzacja – 4.309,59 zł,

- zużycie materiałów i energii (energia elektryczna i cieplna, środki czystości, art. biurowe, BHP) – 20.278,16 zł,

- usługi obce (transport, usł. pocztowe, ochrona, telefony, najem lokalu) – 19.116,61 zł,

- wynagrodzenia (umowy o pracę oraz umowy zlecenia) – 164.308,83 zł,
- ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia - 26.445,87 zł,
- podróże służbowe – 1.335,00 zł,
- pozostałe koszty (ubezpieczenia, szkolenia, przedawnione należności) – 13.176,51 zł.

Stowarzyszenie w 2014 roku nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Głównym źródłem przychodów Stowarzyszenia jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia. Pozostałe przychody stanowią odpis 1% podatku, darowizny od osób fizycznych i prawnych, środki uzyskane w ramach zbiórek publicznych oraz prowadzenie działalności odpłatnej w postaci kursów i konferencji.

W związku z podpisaniem w latach ubiegłych umowy użyczenia budynku po zlikwidowanym liceum ogólnokształcącym z Urzędem Miasta Łodzi i koniecznością jego przystosowania do funkcji hospicjum stacjonarnego, w 2014 roku wystąpiły koszty związane z eksploatacją, utrzymaniem i pracami remontowymi prowadzonymi w budynku.