

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r.

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU:

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Środki trwałe

Środki trwałe brutto	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek roku obrotowego	25 371,04 zł	8 984 362,29 zł	1 110 808,39 zł	110 135,30 zł	866 270,34 zł	11 096 947,36 zł
Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:	3 649,00 zł	- zł	24 163,35 zł	- zł	25 628,40 zł	53 440,75 zł
- aktualizacja wartości						- zł
- nabycie			24 163,35 zł		25 628,40 zł	49 791,75 zł
- przemieszczenie						- zł
- inne	3 649,00 zł					3 649,00 zł
Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:	25 371,04 zł	- zł	27 498,21 zł	- zł	20 884,77 zł	73 754,02 zł
- aktualizacja wartości						- zł
- nabycie						- zł
- przemieszczenie						- zł
- inne	25 371,04 zł		27 498,21 zł		20 884,77 zł	73 754,02 zł
Stan na koniec roku obrotowego	3 649,00 zł	8 984 362,29 zł	1 107 473,53 zł	110 135,30 zł	871 013,97 zł	11 076 634,09 zł

Umorzenie środków trwałych	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stan na początek roku obrotowego	- zł	1 991 463,18 zł	795 074,17 zł	110 135,30 zł	765 301,38 zł	3 661 974,03 zł
Zwiększenia umorzenia	3 649,00 zł	222 939,06 zł	55 693,84 zł	- zł	44 047,74 zł	326 329,64 zł
Zmniejszenia umorzenia	- zł	- zł	27 498,21 zł	- zł	20 884,77 zł	48 382,98 zł
Stan na koniec roku obrotowego	3 649,00 zł	2 214 402,24 zł	823 269,80 zł	110 135,30 zł	788 464,35 zł	3 939 920,69 zł

Wartość netto środków trwałych	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Stanna początek roku obrotowego	25 371,04 zł	6 992 899,11 zł	315 734,22 zł	- zł	100 968,96 zł	7 434 973,33 zł
Stanna koniec roku obrotowego	- zł	6 769 960,05 zł	284 203,73 zł	- zł	82 549,62 zł	7 136 713,40 zł

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	44 835,06 zł	1 280,83 zł	5 669,77 zł	40 446,12 zł
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	39 000,00 zł	- zł	39 000,00 zł
Razem	44 835,06 zł	40 280,83 zł	5 669,77 zł	79 446,12 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	44 835,06 zł	1 280,83 zł	-	5 669,77 zł	40 446,12 zł
Razem	44 835,06 zł	1 280,83 zł	-	5 669,77 zł	40 446,12 zł

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
Zaliczki na Wartości niematerialne i prawne	- zł	39 000,00 zł
Razem	- zł	39 000,00 zł

Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomości	273 949,15 zł		13 357,12 zł	260 592,03 zł
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 102 556,39 zł	106 375,55 zł	46 306,90 zł	1 162 625,04 zł
Fundusz powierniczy Pionner	1 073 595,70 zł	106 375,55 zł	46 306,90 zł	1 133 664,35 zł
Inne długoterminowe inwestycje	28 960,69 zł	- zł	- zł	28 960,69 zł
Razem	1 376 505,54 zł	106 375,55 zł	59 664,02 zł	1 423 217,07 zł

1.2. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia	6 657 m ²	-	-	6 657 m ²
2	Wartość	25 371,04 zł	-	-	25 371,04 zł

1.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

1.4. Dane o strukturze funduszu statutowego, o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszu w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Fundusz zapasowy	12 025 723,24 zł		302 643,24 zł	11 723 080,00 zł

1.5. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Jednostka za rok obrotowy 2015 wykazała zysk w wysokości **700 544,50 zł**, który zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: w okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw ze względu na nieistotność pozycji.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.

1.8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: brak zobowiązań długoterminowych.

1.9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	17 101,92 zł	17 122,34 zł
a. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	8 336,14 zł	5 995,33 zł
b. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	8 765,78 zł	8 125,61 zł
c. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	- zł	3 001,40 zł
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	- zł	- zł
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	- zł	- zł

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	2 093 257,20 zł	2 703 481,43 zł
a. darowizny środków trwałych	162 364,87 zł	159 522,37 zł
b. środki trwale sfinansowane z dotacji	- zł	22 500,00 zł
c. dotacja na rozbudowę budynku I-II etap	1 468 193,76 zł	1 845 278,77 zł
d. dotacja na rozbudowę budynku III etap	1 062 079,12 zł	676 180,29 zł
e. inne	619,45 zł	- zł

1.10. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
- dostaw i usług	419 334,02 zł	562 970,99 zł			419 334,02 zł	562 970,99 zł
- podatków	163,20 zł	290,42 zł			163,20 zł	290,42 zł
- środków od ZUS		682,91 zł			- zł	682,91 zł
- wynagrodzeń					- zł	- zł
- dochodzone na drodze sądowej					- zł	- zł
- innych należności		823,26 zł			- zł	823,26 zł
Razem	419 497,22 zł	564 767,58 zł	- zł	- zł	419 497,22 zł	564 767,58 zł

1.11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
- kredytów i pożyczek	- zł	- zł			- zł	- zł
- dostaw i usług	174 171,32 zł	152 821,73 zł			174 171,32 zł	152 821,73 zł
- podatków	46 108,18 zł	38 666,66 zł			46 108,18 zł	38 666,66 zł
- ubezpieczeń społecznych	151 563,50 zł	152 124,15 zł			151 563,50 zł	152 124,15 zł
- wynagrodzeń	1 077,36 zł	2,25 zł			1 077,36 zł	2,25 zł
- zobowiązań wekslowych	- zł	- zł			- zł	- zł
- innych zobowiązań	5 849,58 zł	10 318,53 zł			5 849,58 zł	10 318,53 zł
Razem	378 769,94 zł	353 933,32 zł	- zł	- zł	378 769,94 zł	353 933,32 zł

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Informacje o strukturze przychodów- źródła i wysokość

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	8 626 955,92 zł
* składki	5 490,00 zł
* darowizny	2 001 606,98 zł
* zbiórki publiczne	998 717,55 zł
* wpływy z 1%	1 674 147,47 zł
* świadczenia sądowe	5 116,92 zł
* NFZ	3 941 877,00 zł
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1 345,00 zł
Przychody z działalności gospodarczej	275 989,21 zł
Pozostałe przychody	136 559,10 zł
Przychody finansowe	333 267,40 zł

2.2. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	7 897 889,92 zł
* działalność lecznicza	7 161 996,77 zł
* koszty pozostałe	735 893,15 zł
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1 650,00 zł
Koszty działalności gospodarczej	173 382,24 zł
Koszty administracyjne	412 460,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne	41 615,29 zł
Koszty finansowe	145 293,64 zł

2.3. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	418 907,97 zł
w tym:	
* działalność statutowa nieodpłatna	316 606,00 zł
* działalność statutowa odpłatna	- 305,00 zł
* działalność gospodarcza	102 606,97 zł

2.4. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Amortyzacja	341 267,59 zł
Zużycie materiałów i energii	1 012 701,70 zł
Usługi obce	1 177 086,98 zł
Podatki i opłaty	688,72 zł
Wynagrodzenia	4 782 361,02 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	907 298,98 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	100 789,84 zł
Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby jednostki	- zł
Razem	8 322 194,83 zł

2.5. Dane o kosztach działalności w układzie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Biurowisko Ośrodka Opieki Hospicyjnej	3 10 448,95 zł
Oddział Stacjonarny	4 936 255,05 zł
Poradnia Medycyny Paliatywnej	72 473,14 zł
Hospicjum Domowe	1 478 071,91 zł
Długoterminowa Pielęgniarska Opieka Domowa	48 429,07 zł
Poradnia Obrzęku Limfatycznego	132 722,01 zł
Zespół Długoterminowej Opieki Pielęgniarskiej	81 303,45 zł
Wypożyczalnia	42 239,05 zł
Dział Farmacji	60 054,14 zł
Zespół ds. Zarządu	137 951,94 zł
Zespół ds. Pozyskiwania Środków i Promocji	294 450,93 zł
Ośrodek Wolontariatu	60 980,34 zł
Ośrodek Edukacji, Biblioteka	75 203,50 zł
Zarząd	21 098,84 zł
Kapelania	64 288,89 zł
Zespół Wsparcia Rodzin Osieroconych	24 282,81 zł
Klub dr Deszcza	757,37 zł
Koszty administracji	412 460,04 zł
Koszty odpłatnej działalności statutowej	1 650,00 zł
Zespół ds. Zarządu bez OPP	19 060,40 zł
Zarząd bez OPP	37 818,13 zł
Koszty działalności gospodarczej	173 382,24 zł
Koszty finansowe	134 860,83 zł
Pozostałe koszty operacyjne	41 615,29 zł
Razem	8 661 858,32 zł

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1. Różnice pomiędzy zmianą stanów (rezerw, zapasów, należności, zobowiązań, rozliczeń międzyokresowych) wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie

Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej		Różnica
	w rachunku przepływów pieniężnych	w bilansie	
Rezerw	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zapasów	16 208,58 zł	16 208,58 zł	0,00 zł
Należności	-145 270,36 zł	-145 270,36 zł	0,00 zł
Zobowiązań krótkoterminowych	-42 386,62 zł	-42 386,62 zł	0,00 zł
Rozliczeń międzyokresowych	-117 002,64 zł	10 203,81 zł	-127 206,45 zł *
<p>* niepieniężna zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów związana z zarachowaniem w przychody roku 2015 kwoty dotacji stanowiących równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych a dotyczących rozbudowy budynku Hospicjum im. św. Łazarza, I-II etap oraz III etap oraz wartość dotacji otrzymanej na sfinansowanie zakupu środków trwałych w wysokości 25 tys zł</p>			

3.2. Objasnienia dla przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Treść	Kwota	Opis
Wpływy	69 888,13 zł	zrealizowane odsetki od lokat terminowych
Wydatki	94 021,58 zł	nabycie środków trwałych i WniP
Wydatki	736 705,20 zł	nabycie aktywów finansowych, tj. lokat terminowych bankowych niezaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych
WYNIK na działalności inwestycyjnej	-760 838,65 zł	

3.3. Objasnienia dla stanu środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego

Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu wg bilansu, w tym:	4 301 409,45 zł
W kasie	21 033,48 zł
Na rachunkach bankowych	4 280 375,97 zł
„minus” różnice kursowe	124 096,70 zł
„minus” odsetki nienotyfikowane	19 687,67 zł
Razem stan środków pieniężnych dla potrzeb CF na koniec okresu	4 157 625,08 zł

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

	<u>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</u>	<u>701 825,50 zł</u>
	<i>Korekta przychodów</i>	<i>- 318 023,06 zł</i>
1.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w bieżącym roku podatkowym	340 523,06 zł
1.1.	Przychody wynikające z przeksięgowania przychodów przyszłych okresów w przychody bieżące księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji pozyskanych w latach ubiegłych	126 362,77 zł
1.2.	Przychody z odsetek od lokat naliczonych na dzień bilansowy	28 135,84 zł
1.3.	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	125 955,80 zł
1.4.	Aktualizacja wyceny papierów wartościowych (wynik na aktualizacji)	60 068,65 zł
2.	Przychody niebilansowe a podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	22 500,00 zł
2.1.	Dotacja na zakup środków trwałych otrzymana w 2015 r a rozliczona przez RMP	22 500,00 zł
	<i>Korekta kosztów</i>	<i>- 134 349,65 zł</i>
1.	Koszty trwale niestanowiące kup	6 936,71 zł
1.1.	Odsetki budżetowe	6 121,00 zł
1.2.	Wpłata składek na rzecz Forum Hospicjów Polskich	400,00 zł
1.3.	Wierzytelności przedawnione	206,21 zł
1.4.	Wydatki na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika - powyżej limitu	9,50 zł
1.5.	Pozostałe	200,00 zł
2.	Koszty przejściowo niestanowiące kup	1 293,33 zł
2.1.	Składki ZUS od wynagrodzeń z tyt. umów cywilnoprawnych za 12/2015 zapłacone w 01/2016	769,23 zł
2.2.	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	524,10 zł
3.	Koszty niestanowiące kup na podst. art. 16 ust. 1 pkt.58 oraz w związku z art. 15 ust. 1 ustawy o pdop	126 362,77 zł
3.1.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z pozyskanych dotacji	126 362,77 zł
4.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	243,16 zł
4.1.	Składki ZUS od wynagrodzeń z tyt. umów cywilnoprawnych za 12/2014 zapłacone w 01/2015	243,16 zł
	<u>DOCHÓD wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</u>	<u>518 152,09 zł</u>

5. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach:

Wyszczególnienie, z podziałem na grupy zawodowe:	Przeciętne zatrudnienie w roku
Wyższy personel medyczny (wszyscy z z wyższym medycznym)	60,33
Średni personel medyczny (ze średnim med. oprócz salowych i opiekunów)	22,38
Personel pomocniczy (salowe i opiekunowie)	16,75
Pracownicy obsługi (kucharka, portier, sprzątk., prac.gosp.,)	11,46
Pracownicy adm.-biurowi (w tym kapelan)	16,75
Pracownicy na umowach cywilno-prawnych na 31.12.2015 (kontrakty, zlecenia)	26

Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)	
Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

Informacja o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy: w okresie sprawozdawczym członkowie wymienionych organów nie pobierali wynagrodzenia.

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy: w okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 380,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	- zł
Pozostałe usługi	- zł

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Wyszczególnienie	Wartość korekty
Korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów za lata 2010 - 2014	102 206,45 zł
Korekta wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów	25 371,04 zł
Razem	127 577,49 zł

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie dotyczy

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

przedstawione dane są porównywalne.

6.5. Informacje o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności:

nie istnieją istotne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Kraków, dnia 29.03.2016 r.

Sporządził:
Anna Dyląg

