

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1) Wartość początkowa majątku trwałego w 2014 roku

Specyfikacja	Stan początkowy 01 stycznia	przychody	Rozchody	Stan końcowy 31 grudnia
Wartości niematerialne i prawne	44 835,06			44 835,06
Grupa 0	25 371,04			25 371,04
Grupa 1 i	9 223 480,22		113 879,93	9 109 600,29
Grupa 2	239 013,19			239 013,19
Grupa 3	162 661,62			162 661,62
Grupa 4	326 273,70	5 406,48	15 474,77	316 205,41
Grupa 5	36 798,25			36 798,25
Grupa 6	601 180,89		6 037,78	595 143,11
Grupa 7	110 135,30			110 135,30
Grupa 8	872 243,44		5 973,10	866 270,34
Ogółem	11 597 157,65	5 406,48	141 365,58	11 597 157,55

wartość brutto

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014 rok

Wartości niematerialne i prawne				
i prawne	44 835,06			44 835,06
Grupa 0	0,00			0,00
Grupa 1	1 760 550,69	225 967,63	8949,601	1 887 266,68
Grupa 2	93 440,90	10 755,60		104 196,50
Grupa 3	50 630,88	10 151,65		60 782,53
Grupa 4	292 196,65	17 737,01	15 474,77	294 458,89
Grupa 5	32 117,88	1 473,83		33 591,71
Grupa 6	372 213,58	40 065,24		406 241,04
Grupa 7	110 135,30			110 135,30
Grupa 8	701 679,35	69 595,13	5 973,10	765 301,38
Ogółem				
umorzenie	3 457 800,29	375 746,09	36 435,25	3 797 111,13

Inwestycje długoterminowe za 2014 rok

Fundusze inwestycyjne w PLN	Wartość na b.o.	Zwiększenie z tyt. aktualiz.	Zmniejszenie z tyt. aktualiz.	B.z. 2014
Fundusz Pioneer ogółem	944 004,07	134 429,50	4 835,87	1 073 597,70

Razem fundusze

II

Stany i rozchody materiałów ewidencjonowane są w cenach zakupu.
Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

Stan materiałów i towarów na 31.12.2014 r.

- materiały w magazynie	72 056,13 zł
- apteka	42 580,45 zł
- magazyn Oddziału Stacjonarnego	6 346,61 zł
- artykuły spożywcze – kuchnia	2 225,16 zł
- towary – kiosk	9 669,55 zł
- towary PN	25 155,02 zł
RAZEM	158 032,92 zł

Kształtowanie się należności:

Lp. Konto Nazwa konta	Należności 2013	Należności 2014
1 Rozrachunki z innymi dostawcami i odbiorcami	5 093,20	4 257,02
2 Rozrachunki publiczno – prawne	856,45	163,20
3 Należności NFZ	377 557,00	415 077,00
4 Inne roszczenia sporne(rezerwa)	9,00	
Razem	383 515,65	419 497,22

Stowarzyszenie zgodnie z zasadą ostrożności aktualizuje wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe: lokaty terminowe
do 12 miesięcy

Struktura środków pieniężnych:

Lp. Treść	2013	2014
1 Rachunki bankowe	2 120 123,37	2 367 881,06
2 Gotówka w kasie	31 218,69	30 081,55
3 Lokaty i odsetki bilansowe	3 500 000,00	3 051 514,11
4 OGÓŁEM	5 651 342,06	5 449 476,72

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 17 101,92 występują w wyniku bieżącej działalności i dotyczą ubezpieczenia majątku, prenumeraty prasy, podatku towarów i usług pozostającego do rozliczenia w 2015 r.

III

PASYWA

Fundusz zapasowy Stowarzyszenia.

a) na początek okresu	12 025 723,24 zł
b) zmniejszenie – strata z 2014 r.	302 643,24 zł
RAZEM	11 723 080,00 zł

Rezerwy.

W roku 2014 i w latach wcześniejszych rezerw nie utworzono.

Krótkoterminowe zobowiązania .

Kształtowanie się zobowiązań przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa	Zobowiązania 2013	Zobowiązania 2014
1	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	188 483,33	174 171,32
2	Rozrachunki publiczno-prawne	178 058,11	197 671,68
3	Inne rozrachunki opłaty	4 452,02	6 926,94
	Razem	370 993,46	378 769,94

Długoterminowe zobowiązania .

Nie dotyczy.

Rozliczenia międzyokresowe.

- darowane mieszkania	162 364,87 zł
- dotacja UE I i II etap	1 468 193,76 zł
- dotacja UE III etap	1 062 079,12 zł
- rozliczenia przychodów i kosztów 2013/20	619,45 zł
RAZEM	2 693,257,20 zł

IV

A Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Działalność .

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie prowadziła działalność gospodarczą z której uzyskano:

- przychód w wysokości	214 762,29 zł.
- koszty wynikające z prowadzonej działalności	173 207,82 zł.

Kształtowanie się kosztów według rodzajów

Amortyzacja	375 746,09
Zużycie materiałów i energii	1 071 992,17
Usługi obce	1 173 283,26
Podatki i opłaty	0,00
Wynagrodzenia	5 251 294,00
Ubezpieczenie Społeczne i inne koszty	1 056 999,69
Pozostałe koszty rodzajowe	103 004,48
Wartość sprzedaży towarów i materiałów	0,00
	9 032 319,69

Rozliczenie głównych tytułów różniących wynik od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia tabela:

PRZYCHODY BILANSOWE 9 058 353,92 zł

1. Korekta przychodów	584 807,04 zł
- pozostałe przychody operacyjne księgowane równolegle do odpisu amortyzacyjnego	
dotacja UE etap I i II i III	269 049,46 zł
Dotacja UE etap III	45 515,16 zł
mieszkania	223 534,30 zł
- odsetki bilansowe	26 337,86 zł
- aktualizacja Pionier i różnice kursowe	294 419,72 zł

Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych 8 473 546,88zł

Przychody wolne:

- granty	14 995,00zł
- składki	3 490,00 zł

KOSZTY BILANSOWE 9 360 815 ,16 zł

1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące zapłaty podatku	293 856,99 zł
- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji UE	264 049,46 zł
- koszty sfinansowane dotacjami otrzymanymi na działalność bieżącą(granty)	14 995,00 zł
- składki ZUS od wynagrodzeń cywilnoprawnych za XII/2014 zapłacone w I/2015	243,16 zł
- koszty pokryte ze składek członkowskich	3 490,00 zł
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	11 079,37 zł

2 Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	958,00 zł
- odsetki budżetowe	558,00 zł
- wpłata na rzecz Forum Hospicjów Polskich	400,00 zł

Koszty uzyskania przychodów – podatkowe 9 066 000,08 zł

Strata podatkowa	592 453,20 zł
Kwota do opodatkowania	958,00 zł
Podatek 19% z kwoty 958,00 zł	182,00 zł
Podatek należny do US	182,00 zł

V

Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

Działalność operacyjna jednostki wykazuje przepływ ujemny, działalność inwestycyjna wykazuje przepływ dodatni.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej wykazują plus oznacza to, że inwestycje poprawiły sytuację finansową.

Wykaz korekt ujętych w pozycji A II 10 Rachunku przepływów pieniężnych:

wycena inwestycji-4835,87+144729,58-10302,08=	-129 591,63zł.
odsetki memoriałowe od lokat	-26 337,85zł.
otrzymane w roku dotacje	-14 995,00zł.
odsetki	- 27,90zł.
darowizny	- 20 436,04zł.
Razem	-191 388,42zł.

Przepływy środków pieniężnych wykazane w Rachunku przepływów pieniężnych to kwota -353 647,56zł. i różni się od zmiany bilansowej środków pieniężnych (kwota -201 865,34zł.) o dodatnie różnice kursowe powstałe z wyceny bilansowej środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych – kwota 151 782,22zł.
Wyjaśnienia do zagadnień osobowych.

VI

Zatrudnienie w Stowarzyszeniu.

Stan etatów na dzień 31.12.2015 roku wynosi 125,4.

Wynagrodzeni w Stowarzyszeniu.

Zarząd Towarzystwa i Komisji Rewizyjnej pracuje społecznie i nie pobiera wynagrodzenia.

VII

Koszty działalności Towarzystwa w układzie kalkulacyjnym w 2014 roku (w szyku rozwartym- salda kont)

Biuro Ośrodka Opieki Hospicyjnej	288 705,92 zł
Oddział Stacjonarny	4 358 598,23 zł
Poradnia Medycyny Paliatywnej	99 424,28 zł
Hospicjum Domowe	1 686 846,88 zł
Pielęgniarska Opieka Długoterminowa	83 139,92 zł
Poradnia Obrzęku Limfatycznego	102 624,50 zł
Zespół Wspierania Rodziny	27 302,72 zł
Wypożyczalnia	9 985,74 zł
Zespół Długoterminowej Opieki Domowej	96 853,60 zł
Dział Farmacji Szpitalnej – Apteka	43 999,95 zł
Zespół d/s Zarządu z OPP	124 799,79 zł
Zespół d/s Pozyskiwania Środków	270 040,19 zł
Kapelania	35 272,02 zł
Wolontariat	41 820,67 zł
Ośrodek Edukacji i Biblioteka	55 100,85 zł
Zarząd z OPP	14 963,27 zł
Klub dr Deszcza	1 228,34 zł
Kuchnia	275 010,75 zł
Transport	32 652,91 zł
Koszty administracji	346 636,66 zł
Koszty utrzymania domu	983 197,37 zł
Zespół ds. Zarządu bez OPP	44 887,06 zł
Zarząd bez OPP	1 915,29 zł
Koszty działalności gospodarczej	171 062,82 zł
Koszty Finansowe	18 439,74 zł
Pozostałe koszty operacyjne	116 567,48 zł
w tym: granty	23 518,21 zł
Koszty odpłatnej działalności statutowej	6 220, zł
RAZEM	9 360 815,16 zł

VIII

Inne informacje:

Towarzystwo Przyjaciół Chorych „Hospicjum im. św. Łazarza zakończyło rok 2014 z wynikiem finansowym ujemnym w kwocie – 302 461,24 zł. Powyższa strata wyniknęła ze względu na:

1. Niezmienną od kilku lat wycenę świadczeń zdrowotnych z opieki paliatywnej i hospicyjnej refundowanych przez NFZ.

2. Przeprowadzenie podwyżki wynagrodzeń pracowników średnio o kwotę 150 zł brutto dla pracownika. Decyzja o podwyżce spowodowana była koniecznością zatrzymania personelu medycznego posiadającego wysokie kwalifikacje, których zarówno liczba jak i wymagane przez NFZ kwalifikacje są konieczne do starania się o kontrakt NFZ w 2015 roku.

3. Konieczność uzyskania certyfikatu ISO niezbędnego obecnie przy staraniu się w 2015 roku o kontrakt na świadczenia opieki paliatywnej i hospicyjnej na następne lata.

4. Mając na względzie wysokość przewidywanych kosztów działalności w roku 2015 już od września 2014 roku rozpoczęto wdrażanie programu oszczędnościowego. W ramach tego programu zmniejszono liczbę osób zatrudnionych oraz zmniejszono wymiary etatów niektórym pracownikom, wprowadzono reorganizację czasu pracy w tym dla opiekunów i salowych, zmniejszono koszty utrzymania domu. W wyniku tego programu zaoszczędzono w 2014 r. 210 000 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia w zapisach księgowych.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

IX

Sporządzono dnia:2015-06-19