

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ CHORYCH "HOSPICJUM IM. ŚW. ŁAZARZA"
31-831 KRAKÓW
FATIMSKA 17
0000048149

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

Opieka nad terminalnie chorym i jego rodzina.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2014 do 31-12-2014

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w okresie dłuższym niż 1 rok.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Środki trwałe o wartości:

a) od 3500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo –wartościowej prowadzonej bilansowo wg użytkowników w koszty amortyzacji wg tabeli stawek amortyzacyjnych (załączniki do ustawy podatkowej).

b) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.

c) środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg użytkowników pozabilansowo i amortyzowane są jak materiały tzn., obciążają one koszty zużycia materiałów.

2) Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej bilansowo wg użytkowników amortyzowanych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

3) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł są metody

stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wyceniane są wg ceny zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu

materiałów i towarów są odpisywane w koszty w miesiącu ich poniesienia.

Darowizny materiałów i towarów o dużych odchyleniach cenowych przyjmowane są w cenach rynkowych pomniejszonych o procent zużycia

5) Środki pieniężne i należności w walutach obcych wyceniane są w ciągu roku po kursie banku obsługującego, a na

koniec roku obrotowego po średnim kursie NBP.

Sporządzono dnia:2015-06-19

BILANS

sporządzony na dzień: 2014-12-31

		Stan na	
		2014-01-01	2014-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	9,157,207.18	8,811,478.87
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8,184,192.42	7,434,973.33
1	Środki trwałe	8,184,192.42	7,434,973.33
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25,371.04	25,371.04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7,608,501.82	6,992,899.11
c)	urządzenia techniczne i maszyny	379,755.47	315,734.22
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	170,564.09	100,968.96
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	973,014.76	1,376,505.54
1	Nieruchomości	0.00	273,949.15
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	944,004.07	1,073,595.70
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	944,004.07	1,073,595.70
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	944,004.07	1,073,595.70
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	29,010.69	28,960.69
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	6,254,888.81	6,044,108.18
I	Zapasy	207,650.16	158,032.32

1	Materiały	138,098.03	120,982.59
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	69,552.13	37,049.73
5	Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	383,515.65	419,497.22
1	Należności od jednostek powiązanych	383,506.65	419,497.22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	382,650.20	419,334.02
	- do 12 miesięcy	382,650.20	419,334.02
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	856.45	163.20
2	Należności od pozostałych jednostek	9.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0.00	0.00
c)	inne	9.00	0.00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	5,651,342.06	5,449,476.72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,651,342.06	5,449,476.72
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	1,025,851.72
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	1,025,851.72
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5,651,342.06	4,423,625.00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5,591,027.44	2,397,962.61
	- inne środki pieniężne	53,604.73	2,025,662.39
	- inne aktywa pieniężne	6,709.89	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12,380.94	17,101.92
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	15,412,095.99	14,855,587.05
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	12,025,723.24	11,723,080.00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0.00	0.00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0.00	0.00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	12,122,968.44	12,025,723.24
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00

VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0.00	0.00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VIII	Zysk (strata) netto	-97,245.20	-302,643.24
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3,386,372.75	3,132,507.05
I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	- inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	427,725.54	439,249.85
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	370,993.46	378,769.94
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	188,483.33	174,171.32
	- do 12 miesięcy	188,483.33	174,171.32
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	178,058.11	197,671.68
h)	z tytułu wynagrodzeń	0.00	1,077.36
i)	inne	4,452.02	5,849.58
3	Fundusze specjalne	56,732.08	60,479.91
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2,958,647.21	2,693,257.20
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2,958,647.21	2,693,257.20
	- długoterminowe	2,795,110.49	2,533,945.72
	- krótkoterminowe	163,536.72	159,311.48
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	15,412,095.99	14,855,587.05

Sporządzono dnia:

Dorota Bierut

Jolanta Stokłosa
Anna Arciszewska

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2014-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	252,233.57	214,762.29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	116,478.67	83,711.72
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135,754.90	131,050.57
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym	217,455.90	173,207.82
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	82,320.71	43,738.41
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	135,135.19	129,469.41
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	34,777.67	41,554.47
D.	Koszty sprzedaży	0.00	0.00
E.	Koszty ogólnego zarządu	399,928.05	422,668.57
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-365,150.38	-381,114.10
G.	Pozostałe przychody operacyjne	8,246,008.89	8,318,889.85
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	10,069.67
II.	Dotacje	11,000.00	14,995.00
III.	Inne przychody operacyjne	8,235,008.89	8,293,825.18
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8,048,106.16	8,021,913.18
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	9,464.00	4,755.00
3.	Inne przychody operacyjne	177,438.73	267,157.00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	8,011,969.11	8,641,568.70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	8,011,969.11	8,641,568.70
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7,976,088.81	8,600,193.34
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	11,859.00	6,220.00
3.	Inne koszty operacyjne	24,021.30	35,155.36
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-131,110.60	-703,792.95
J.	Przychody finansowe	69,480.83	401,889.71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	69,480.83	120,515.86
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	129,591.63
V.	Inne	0.00	151,782.22
K.	Koszty finansowe	35,539.43	558.00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0.00	558.00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0.00	0.00

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	9,900.81	0.00
IV.	Inne	25,638.62	0.00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-97,169.20	-302,461.24
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0.00	0.00
I.	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00
II.	Straty nadzwyczajne	0.00	0.00
N.	Zysk (strata) brutto (L±M)	-97,169.20	-302,461.24
O.	Podatek dochodowy	76.00	182.00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-97,245.20	-302,643.24

Sporządzono dnia:2015-06-19

Dorota Bierut

Jolanta Stokłosa
Anna Arciszewska

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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.

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 zrozumieniu przepisów podatkowych 8 473 546,88 zł

Przychody wolne:

- granty	14 995,00 zł
- 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