

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

LUBELSKIE HOSPICJUM DLA DZIECI IM. MAŁEGO KSIĘCIA UL. LĘDZIAN 49 20-828 LUBLIN

KRS 000004522

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018 - 31.12.2018

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

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie swojej działalności.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmowane są w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia podstawowe zasady: zasadę podwójnego księgowania oraz zasadę systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji. Ponadto zasadą jest, aby księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej.

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim) nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności.

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

Rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie koszty – ceny nabycia (zakupu) pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości. Umorzenia (amortyzacja) dokonywane są na zasadzie planowanego systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, metodą liniową.

2. Materiały wycenia się w cenie zakupu obejmującej kwotę należną sprzedającemu łącznie z podatkiem VAT, ponieważ jednostka nie odlicza podatku VAT naliczonego.
3. Należności krótkoterminowe. W kwotach wymaganej zapłaty. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności, po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Na należności, których ściągальność jest wątpliwa, dokonuje się odpisów aktualizujących należności po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej, według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej wycenia się według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień.
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – według poniesionych kosztów.
6. Fundusze własne. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.
7. Zobowiązania krótkoterminowe. W kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień

bilansowy, po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

8. Rezerwy. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Rezerwy rozwiązuje się, bądź zmniejsza w momencie powstania zobowiązań, na które uprzednio je utworzono.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenie sprawozdania finansowego

Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami. Dodatkimi elementami wyniku finansowego są wszystkie uzyskane przychody i zyski nadzwyczajne. Ujemnymi elementami wyniku finansowego są poniesione koszty ich uzyskania i straty nadzwyczajne oraz ustalony podatek dochodowy od osób prawnych. W przypadku, gdy przychody są wyższe od kosztów, wynik finansowy występuje w postaci zysku. W przypadku gdy przychody są niższe od kosztów, wynik finansowy występuje w postaci straty. Na dzień bilansowy tj. na dzień kończący rok obrotowy, na konto 860 „Wynik finansowy” przenosi się salda końcowe odpowiednich kont wynikowych przychodów i kosztów w celu ustalenia wyniku finansowego metodą księgową.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego i na terenie swojego działania realizuje cele podstawowe poprzez prowadzenie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej, z której dochód służy realizacji celów statutowych. Do nieodpłatnej działalności pożytku publicznego zalicza się: opiekę paliatywną – hospicjum domowe, stacjonarną opiekę paliatywną – hospicjum stacjonarne oraz perinatalną opiekę paliatywną.

Do działalności gospodarczej zalicza się: Poradnię Stomatologiczną, Poradnię Rehabilitacyjną, Poradnię Zdrowia Psychicznego, usługi hotelarskie, wynajem pomieszczeń, usługi parkingowe, sprzedaż surowców wtórnych i pozostałą sprzedaż.

Data sporządzenia: 2019-03-25

Data zatwierdzenia: 2019-05-27

Łucja Tokarska

Leszek Buczyński
Mirosław Jasiński
Łucja Tokarska
Piotr Sendecki
Grzegorz Dębiec
Jacek Woźniak

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

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	17 492 494,79	17 342 504,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	42 157,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 492 494,79	17 300 346,21
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	15 609 676,05	16 789 736,05
I.	Zapasy	38 743,27	38 924,78
II.	Należności krótkoterminowe	620 942,82	659 567,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 800 846,31	15 933 739,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 143,65	157 504,72
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		33 102 170,84	34 132 240,20
PASYWA			
A.	Fundusz własny	31 507 514,26	32 495 213,20
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 125 663,47	31 507 514,26
IV.	Zysk (strata) netto	1 381 850,79	987 698,94
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 594 656,58	1 637 027,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	462 413,09	534 561,03
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 132 243,49	1 102 465,97
PASYWA razem		33 102 170,84	34 132 240,20

Data sporządzenia: 2019-03-25

Data zatwierdzenia: 2019-05-27

Łucja Tokarska

Leszek Buczyński
Miroslaw Jasiński
Łucja Tokarska
Piotr Sendeki
Grzegorz Dębiec
Jacek Woźniak

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	6 581 397,51	6 719 854,70
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 581 397,51	6 719 854,70
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	4 731 596,76	5 487 463,60
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 731 596,76	5 487 463,60
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)	1 849 800,75	1 232 391,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 815 260,33	2 132 940,21
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 754 381,49	1 866 569,93
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	60 878,84	266 370,28
G.	Koszty ogólnego zarządu	832 124,80	926 839,68
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 078 554,79	571 921,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne	263 324,57	114 224,38
J.	Pozostałe koszty operacyjne	253 321,38	1 059,51
K.	Przychody finansowe	295 550,55	302 809,83
L.	Koszty finansowe	1 562,74	156,46
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 382 545,79	987 739,94
N.	Podatek dochodowy	695,00	41,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 381 850,79	987 698,94

Data sporządzenia: 2019-03-25

Data zatwierdzenia: 2019-05-27

Łucja Tokarska

Leszek Buczyński
Miroslaw Jasiński
Łucja Tokarska
Piotr Sendeci
Grzegorz Dębiec
Jacek Woźniak

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