

# Lubelskie Hospicjum dla Dzieci im. Małego Księcia

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Lubelskie Hospicjum dla Dzieci im. Małego Księcia

**Siedziba:** Lędzian 49, 20-828 Lublin

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7122347978

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000004522

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 planowego 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 ściągalność 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:**

Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami. Dodatnimi 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.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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 zasada jest, aby księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 213 782,36</b>	<b>16 732 833,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 213 782,36</b>	<b>16 732 833,66</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>19 858 874,29</b>	<b>18 919 422,22</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>177 652,07</b>	<b>63 536,42</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>672 486,40</b>	<b>394 521,88</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 964 875,40</b>	<b>18 407 744,07</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 860,42</b>	<b>53 619,85</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>36 072 656,65</b>	<b>35 652 255,88</b>

