

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej.

Stowarzyszenie amortyzuje zakupioną w 2011 roku bramę segmentową do garażu na karetkę hospicyjną.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, natomiast zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Instrumenty są klasyfikowane w dniu ich nabycia lub powstania następującej kategorii:

aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

pożyczki udzielone i należności własne

aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności

aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Uwzględnione są środki w kasie oraz na 4 rachunkach bankowych: 1) konto podstawowe, 2) konto odpisów 1 procenta podatku, 3)konto, na którym gromadzone są środki ze zbiórki publicznej, 4) konto dotyczące działalności wspomagającej hospicjum w Andrychowie.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się wg wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego - 301 505,84 zł, w tym: Przychody łącznie w 2015 roku wyniosły: 338 188,36. Na przychody składają się:

odpis 1 procenta podatku - 91 684,15

darowizny od osób fizycznych -127 708,89 (w tym od nowożeńców, rodzin osób pod opieką hospicyjną)

darowizny od osób prawnych - 14204,28 (w tym szkoły, spółdzielnie GS, firmy)

ofiarność publiczna - (kwoty przekazywane przez wspólnoty parafii, w których mieszkają podopieczni hospicjum) - 86175,24

darowizny rzeczowe - 812,72 (słodyczne)

wynik finansowy dodatni z poprzedniego roku - 56 678, 30 (są to środki z 1% podatku i dotacji celowych zgromadzone na subkontach podopiecznych)

przychody finansowe - 8,90

dotacja Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży na podróż edukacyjną "Śladami miejsc pamięci w Niemczech" - 18 313,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego wyniosły:301505,84

przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego - 36 588,62. Są to przychody związane z projektem edukacyjnym "Śladami miejsc pamięci w Niemczech", w którym uczestniczą dzieci z rodzin chorych pod opieką hospicjum, dzieci osierocone przez podopiecznych hospicjum. Źródła przychodów projektu to: dotacja Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży (PNWM), wpłaty uczestników, dofinansowanie ze środków 1 procenta podatku, wpłaty darczyńców. Z uwagi na wpłatę części dofinansowania PNWM w 2016 roku, część rozliczenia została przeniesiona na 2016 rok.

6) informacje o strukturze kosztów

Na koszty składają się:

koszty realizacji zadań statutowych - 213905,54 (są to koszty związane z pomocą chorym w najtrudniejszej sytuacji materialnej - zakup leków, sprzętu specjalistycznego, materiałów medycznych, dofinansowanie rehabilitacji, dojazdów na leczenie; prowadzeniem wypożyczalni sprzętu medycznego i pomocniczego; organizacją spotkań integracyjnych dla dzieci pod opieką hospicjum domowego, ich rodzeństwa i dzieci osieroconych; szkoleniami i spotkaniami roboczymo oraz formacyjnymi wolontariuszy; promocją idei i metod opieki hospicyjnej; pozyskiwaniem środków na działalność.

w tym: działalności odpłatnej pożytku publicznego: 36 588,62 (podróż edukacyjna "Śladami miejsc pamięci w Niemczech" z udziałem dzieci z rodzin chorych, osieroconych)

koszty administracyjne - 4599,63 (usługi księgowe, opłaty za telefon komórkowy Stowarzyszenia, opłaty bankowe i pocztowe)

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Wynik finansowy dodatni będzie zwiększał przychody kolejnego roku, z przeznaczeniem na działalność statutową. są to przede wszystkim środki z odpisów 1 procenta podatku i darowizn celowych zgromadzone na subkontach podopiecznych wymagających długotrwałego i kosztownego leczenia.

Data sporządzenia:2016-03-29

Data zatwierdzenia:2016-03-29

Biuro Rachunkowe "Factura" Halina Salawa

Ewa Dudzik-Urbaniak
Barbara Lechwar
Danuta Kowal
Elżbieta Konieczna

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