

Sprawozdanie Finansowe

Sprawozdanie finansowe organizacji pozarządowej, zgodnie z załącznikiem 6 ustawy o rachunkowości w układzie treści zgodnym z aplikacją e-Sprawozdania Finansowe (wer 1.3.15)

<https://e-sprawozdania.mf.gov.pl/ap/#/step2-start>

Wybierz typ jednostki:

-> Jednostka OPP – sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 6 UoR

Uwaga: opcja do wyboru dla każdej organizacji, nie tylko posiadającej status OPP

Typ danych liczbowych

-> w złotych

Dane podstawowe

NIP: 1130209704

REGON

010387741

KRS: 0000026420

Nazwa Firmy:
(organizacji)

Stowarzyszenie Hospicjum Domowe

Województwo:

MAZOWIECKIE

Powiat:

WARSZAWA

Gmina:

M. ST. WARSZAWA

Miejscowość:

WARSZAWA

Ulica:

BOTANICZNA

Nr budynku

21

Nr lokalu

Kod pocz.

04-568

Pocztą:

WARSZAWA

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)?

-> opcja "Nie"

Okres za który sporządzono sprawozdanie

Okres od:

01.01.2025

Okres do:

31.12.2025

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

31.03.2026

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wybór zakresu informacji we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

NIEOGRANICZONY

- Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony:

od _____ do _____

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

- czy działalność będzie kontynuowana **TAK**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności **TAK**

opcja TAK - brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

opcja NIE - wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Jeśli zaz. NIE to opisz okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności:

(opcja NIE np. gdy organizacja jest likwidowana, przykładowy opis: Organizacja postawiona w stan likwidacji. Decyzja o rozpoczęciu likwidacji zapadła roku

albo: Organizacja zlikwidowana. Decyzja o zakończeniu likwidacji i ostatecznym zakończeniu działalności Fundacji zapadła roku)

Zasady (polityka) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Wartość początkową środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub częściowo nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, ustala się w wysokości ceny sprzedaży, albo inaczej ustalonej wartości godziwej takiego samego lub podobnego składnika aktywów. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

- ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

- sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego::

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

- pozostałe (jeśli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki):

STOWARZYSZENIE HOSPICJUM DOMOWE

UL. BOTANICZNA 21

04-568 WARSZAWA

KRS

NIP

REGON

0000026420

1130209704

010387741

Rachunek zysków i strat zgodny z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	6 175 269,48	7 924 953,88
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	762 583,43	819 862,13
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 412 686,05	7 105 091,75
B.	Koszty działalności statutowej	4 510 976,23	5 493 969,78
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	310 285,00	1 245 886,35
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	4 200 691,23	4 248 083,43
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 664 293,25	2 430 984,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 664 293,25	2 430 984,10
I.	Pozostałe przychody operacyjne	25,00	720,11
J.	Pozostałe koszty operacyjne		0,02
K.	Przychody finansowe	8 684,91	7 452,02
L.	Koszty finansowe	1 182,74	346,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 671 820,42	2 438 810,21
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 671 820,42	2 438 810,21

STOWARZYSZENIE HOSPICJUM DOMOWE

UL. BOTANICZNA 21

04-568 WARSZAWA

KRS

NIP

REGON

0000026420

1130209704

010387741

Bilans zgodny z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)
1	3	2
Aktywa razem	4 993 561,08	7 521 763,55
A. AKTYWA TRWAŁE	3 003 000,00	3 725 324,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 003 000,00	3 725 324,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 990 561,08	3 796 439,55
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	1 097 639,44	1 203 887,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	892 921,64	2 592 552,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)
1	3	2
Pasywa razem	4 993 561,08	7 521 763,55
A. FUNDUSZ WŁASNY	4 873 815,36	7 312 625,57
I. Fundusz statutowy	1 745 184,47	1 745 184,47
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 456 810,47	3 128 630,89
IV. Zysk (strata) netto	1 671 820,42	2 438 810,21
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	119 745,72	209 137,98
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119 745,72	185 537,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe		23 600,00

Informacja Dodatkowa

Organizacja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Organizacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stowarzyszenie posiada status Organizacji Pożytku Publicznego.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie nie prowadzi odpłatnej działalności pożytku publicznego.

1) *Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;*

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2) *Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;*

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) *Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;*

Aktywa trwałe wykazane w bilansie w kwocie 3 796 439,55,- zł. to nieruchomości, czyli budynek wraz z działką, stanowiący siedzibę Stowarzyszenia, kupiony używany na rynku wtórnym, wyremontowany i ulepszony, oddany do użytku w połowie 2025, budynek poradni jeszcze nie odebrany przez NFZ i SANEPID oraz samochód osobowy przekazany jako darowizna, których wartość początkowa została pomniejszona o odpisy amortyzacji.

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" w kwocie 2 592 552,52 zł. zł., na które składają się środki na kontach bankowych i w kasie, w tym 1 800 000,00 zł. na lokatach półrocznych. W punkcie należności krótkoterminowe w kwocie 1 203 887,03 zł. zostały ujęte, przede wszystkim, wystawione przez Stowarzyszenie dla NFZ faktury za zrealizowane w roku obrotowym świadczenia hospicyjne, zaakceptowane i zapłacone w 2025 roku. W pasywach, w pozycji zobowiązania i rezerwy, w punkcie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 185 537,98 zł. ujęte są zrealizowane zakupy materiałów i usług opłacone w następnym roku obrotowym. Rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 23 600,-zł to pozostała do umorzenia wartość samochodu osobowego otrzymanego w darowiznie.

4) *Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacji o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;*

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

240 000,00 zł - dotacja z urzędu miasta, wydatkowana w całości w roku obrotowym zgodnie z umową na działalność hospicyjną wykraczającą poza świadczenia gwarantowane przez NFZ. Stowarzyszenie w ramach realizacji projektu poniosło koszty własne w wysokości 33 500,00 zł.

398 541,40 zł - środki dla OPP przekazane z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

183 006,70 zł - darowizny od osób fizycznych. W tym dotacje celowe na chorych w wysokości 2 500,00 zł., która to kwota została wydatkowana w całości oraz darowizny rzeczowe (aparatura i sprzęt medyczny) o wartości 3 400,00 zł.

4 300,00 zł - składki członkowskie wydatkowane w całości na funkcjonowanie i działalność statutową stowarzyszenia

Przychody z pozostałej działalności statutowej 7 105 091,75 zł. - to są przychody wynikające z realizacji kontraktu z NFZ na opiekę hospicyjną w hospicjum domowym oraz opiekę paliatywną w poradni.

Koszt realizacji kontraktu z NFZ wyniósł - 4 248 083,43 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie nie wydatkowało w roku bieżącym środków pozyskanych z 1,5% podatku w wysokości 398 541,40 zł. Środki te są przeznaczone na remont, przystosowanie oraz urządzenie poradni opieki paliatywnej.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Stowarzyszenie w dniu 10.01.2024 podpisało akt notarialny zakupu nieruchomości w Warszawie przy ulicy Botanicznej 21 i w dniu 11.01.2024 roku zakup został opłacony zgodnie z umową. Zakończono prace remontowe i ulepszeniowe z dniem 01.07.2025 r. Siedziba została oddana do użytku, służy do realizacji celów statutowych, tj. przede wszystkim zapewniania mieszkańcom Warszawy i okolic opieki hospicyjnej oraz jako siedziba Stowarzyszenia. Drugi mniejszy, gospodarczy budynek został całkowicie przedbudowany i dostosowany tak, by mógł służyć jako poradnia opieki paliatywnej. Poradnia zostanie oddana do użytku po odbiorze ze strony SANEPIDu i NFZ.