

## Informacja dodatkowa i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok

Informacja dodatkowa i objaśnienia zostały sporządzone w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342) i zgodnie z uchwałą organu zatwierdzającego.

1. Poniższe zestawienie w sposób szczegółowy przedstawia stan aktywów i zmiany wartości wg grup rodzajowych środków trwałych z tytułu amortyzacji /umorzenia/. Inwestycje długoterminowe, środki trwałe w budowie na 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

### Wartość wg cen nabycia (brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2018 r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 178 947,17	0,00	0,00	7 178 947,17
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	100 550,87	6 510,00	0,00	107 060,87
4.	Środki transportu	18 054,02	0,00	0,00	18 054,02
5.	Pozostałe środki trwałe	447 998,96	92 350,07	0,00	540 349,03
6.	Razem środki trwałe umarzane wg tabeli	7 745 551,02	98 860,07	0,00	7 844 411,09
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	7 663 847,81	98 860,07		7 745 551,02
9.	Wartości niematerialne i prawne	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
10.	Razem majątek trwały	7 750 471,02	98 860,07	0,00	7 849 331,09

Zmiany dotychczasowego umorzenia i tytułów tych zmian przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	325 805,13	263 456,70	0,00	589 261,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 905,78	7 475,04	0,00	57 380,82
4.	Środki transportu	14 956,83	692,54	0,00	15 649,37
5.	Pozostałe środki trwałe	289 394,89	62 124,1	0,00	351 518,99
6.	Razem środki trwałe umarżane wg tabeli	680 062,63	333 748,38	0,00	1 013 811,01
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	680 062,63	333 748,38	0,00	1 013 811,01
9.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 476,00	0,00	1 476,00
10.	Razem majątek trwały	680 062,63	335 224,38	0,00	1 015 287,01

Wartość netto w bilansie środków trwałych wynika z następujących wyliczeń:

Lp.	Określenie grupy składników majątkowych	Stan wartości na 01.01.2018 r.	Stan umorzenia na 31.12.2018 r.	Wartość netto na 31.12.2018 r.
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 178 947,17	589 261,83	6 589 685,34
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	107 060,87	57 380,82	49 680,05
4.	Środki transportu	18 054,02	15 649,37	2 404,65
5.	Pozostałe środki trwałe	540 349,03	351 518,99	188 830,04
6.	Razem środki trwałe umarżane wg tabeli	7 844 411,09	1 013 810,11	6 830 600,98
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	7 844 411,09	1 013 810,01	6 830 600,98
9.	Wartości niematerialne i prawne	4 920,00	1 476,00	3 444,00
10.	Razem majątek trwały	7 849 331,09	1 015 287,01	6 834 044,08

W ewidencji pozabilansowej figurują wartości budynków i gruntów, przekazanych aktem notarialnym przez Urząd Miejski w Bielsku-Białej na rzecz SSH, w nieodpłatne użytkowanie. Są to: budynek /446.000,00zł/, grunt /431.000,00zł/ oraz grunt pod zabudowę /426.000,00zł/, mieszczące się przy ul. Zdrojowej 10 w Bielsku-Białej.

2. Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych nie wystąpiły.
3. Pozycja w aktywach - wartość firmy - nie występuje.
4. Instrumenty finansowe, składniki aktywów wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.
6. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
7. Składniki aktywów i pasywów bilansu z podziałem na część długo- i krótkoterminową. Występują długoterminowe aktywa finansowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów – akcje „POLMOS” otrzymane jako nawiązka sądowa.
8. Zabezpieczenia zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, udzielanie gwarancji, poręczeń innym podmiotom lub osobom fizycznym, zabezpieczenia na majątku Stowarzyszenia - nie występują.
9. Odsetki oraz różnice kursowe w koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.
10. Odsetki oraz różnice kursowe dotyczące towarów i produktów nie występują. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej.
11. Zdarzenia nietypowe, niepowtarzalne o znaczącej wartości, wpływające na pozostałe przychody i koszty operacyjne nie wystąpiły.
12. Przeciętne zatrudnienie w 2018 r., w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 27,17 i kształtowało się następująco:

- pracownicy personelu medycznego	20,17
- pracownicy administracji i pozostali	7,00

Na dzień 31.12.2018 r. bez względu na formę zatrudnienia było: 31 osób personelu medycznego, 5 salowych, 1 pracownik gospodarczy i 3 osoby w administracji.

13. Członkom zarządzającym, nadzorującym, administrującym SSH, zaliczek i kredytów nie udzielono, nie wystąpiły żadne transakcje. Członkowie SSH nie otrzymują wynagrodzenia. Spłaty, umorzenia lub powstanie innych zobowiązań tytułem gwarancji, poręczeń w imieniu w/w nie wystąpiły.
14. Po dniu 31.12.2018 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, wynik finansowy jednostki.
15. W 2018 r. kontynuowano dotychczas stosowane zasady /polityki/ rachunkowości, kwalifikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów.
16. Strukturę rzeczową kosztów i przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za lata 2017 i 2018 przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>Koszty działalności operacyjnej w tym:</b>	<b>3 488 959,19</b>	<b>2 461 393,61</b>
I. Amortyzacja	335 224,38	309 104,17
II. Zużycie materiałów i energii	379 220,94	347 681,42
III. Usługi obce	362 572,08	192 521,71
IV. Podatki i opłaty	3 751,00	5 776,12
V. Wynagrodzenia	2 049 594,85	1 358 108,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	335 537,49	226 736,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 058,45	21 465,09

Z uwagi na specyficzną działalność Stowarzyszenia, w poniższym zestawieniu za rok 2017 i 2018, przedstawiono otrzymane przychody ze zbiórek, darowizn, działalności statutowej oraz dofinansowania ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia.

Wyszczególnienie	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi :</b>	<b>3 717 995,24</b>	<b>2 774 016,68</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży usług medycznych	0,00	0,00
II. Darowizny	681 900,25	631 611,64
III. Sprzedaż cegiełek	191 920,00	237 771,00
IV. Wpłaty z 1% podatku dochodowego	404 482,78	336 970,58
V. Zbiórki publiczne	51 533,92	0,00
VI. Składki członkowskie, wpisowe	1 985,00	1 563,80
VII. Świadczenia medyczne - kontrakt z NFZ	2 676 450,14	1 566 099,66

Duża różnica w przychodach ze świadczeń medycznych uzyskanych zgodnie z kontraktem z Narodowego Funduszu Zdrowia, wynika z faktu, iż Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie dopiero od maja 2017 roku.

W 2018 roku w przychodach zostały wyszczególnione zbiórki publiczne, które w 2017 roku zostały ujęte w pozycji darowizn.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, jest jednostką non profit. Na wysokość wyniku finansowego mają wpływ przede wszystkim darczyńcy i dofinansowanie z NFZ. Otrzymane środki pieniężne służą finansowaniu działalności medycznej w stacjonarnym hospicjum.

Inne okoliczności wywołujące zmiany w prezentacji danych w rocznym sprawozdaniu finansowym w porównywanych okresach, tj. 2018 r. do 2017 r., nie wystąpiły.

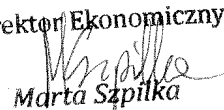
Zestawienie aktywów i pasywów w postaci bilansu oraz rachunku zysków i strat (wg załącznika nr 1) w wariantcie porównawczym, zachowuje ciągłość i porównywalność danych liczbowych.

17. Informacja o konsolidacji sprawozdania finansowego nie dotyczy Stowarzyszenia.

18. W jednostce udziały/akcje własne nie występują. Występują natomiast akcje w pozostałych jednostkach, otrzymane w ramach nawiązki sądowej.

Bielsko-Biała, 25.03.2019 r.

Sporządził:

Dyrektor Ekonomiczny  
  
Marta Szpilka

Zarząd:

