

## Informacja dodatkowa i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego za 2022 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 31.12.2022 r. nie wystąpiły.

### Wartość wg cen nabycia (brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022 r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022 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	122 355,87	0,00	19 275,08	103 080,79
4.	Środki transportu	18 054,02	0,00	0,00	18 054,02
5.	Pozostałe środki trwałe	300 108,49	0,00	0,00	300 108,49
6.	Razem środki trwałe umarzane wg tabeli	7 619 465,55	0,00	19 275,08	7 600 190,47
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	7 619 465,55	0,00	19 275,08	7 600 190,47
9.	Wartości niematerialne i prawne	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
10.	Razem majątek trwały	7 624 385,55	3 500,00	0,00	7 605 110,47

Zmiany dotychczasowego umorzenia i tytułów tych zmian przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 379 631,93	263 456,70	0,00	1 643 088,63
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	85 155,34	7 534,64	19 275,08	73 414,90
4.	Środki transportu	17 726,99	327,03	0,00	18 054,02
5.	Pozostałe środki trwałe	269 353,99	23 685,06	0,00	293 039,05
6.	Razem środki trwałe umarżane wg tabeli	1 751 868,25	295 003,43	19 275,08	2 027 596,60
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	1 751 868,25	295 003,43	19 275,08	2 027 596,60
9.	Wartości niematerialne i prawne	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
10.	Razem majątek trwały	1 756 788,25	295 003,43	19 275,08	2 032 516,60

Wartość netto w bilansie środków trwałych wynika z następujących wyliczeń:

Lp.	Określenie grupy składników majątkowych	Wartość brutto na 31.12.2022 r.	Stan umorzenia na 31.12.2022 r.	Wartość netto na 31.12.2022 r.
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 178 947,17	1 643 088,63	5 535 858,54
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	103 080,79	73 414,90	29 665,89
4.	Środki transportu	18 054,02	18 054,02	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	300 108,49	293 039,05	7 069,44
6.	Razem środki trwałe umarżane wg tabeli	7 600 190,47	2 027 596,60	5 572 593,87
7.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowy majątek trwały	7 600 190,47	2 027 596,60	5 572 593,87
9.	Wartości niematerialne i prawne	4 920,00	4 920,00	0,00
10.	Razem majątek trwały	7 605 110,47	2 032 516,60	5 572 593,87

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 krótkoterminowe - Nie wystąpiły.
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 2022 r., w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 32,46 i kształtowało się następująco:

- pracownicy personelu medycznego 23,46
- pracownicy administracji i pozostali 9,00

Na dzień 31.12.2022 r. bez względu na formę zatrudnienia było: 35 osoby personelu medycznego, 5 salowych, 1 farmaceuta, 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 31.12.2022 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, wynik finansowy jednostki.
15. W 2022 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 2021 i 2022 przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>Koszty działalności operacyjnej w tym:</b>	<b>4 594 191,87</b>	<b>4 511 719,03</b>
I. Amortyzacja	295 003,43	322 186,21
II. Zużycie materiałów i energii	361 977,76	407 355,99
III. Usługi obce	1 013 912,42	673 387,79
IV. Podatki i opłaty	8 943,40	2 931,30
V. Wynagrodzenia	2 746 671,33	2 618 356,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	503 036,01	475 549,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 041,43	11 951,65

Z uwagi na specyficzną działalność Stowarzyszenia, w poniższym zestawieniu za rok 2021 i 2022, przedstawiono otrzymane przychody ze zbiórek, darowizn, działalności statutowej oraz dofinansowania ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia.

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi :</b>	<b>4 943 585,78</b>	<b>4 025 245,91</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży usług medycznych	0,00	0,00
II. Darowizny	934 870,93	666 523,72
III. Sprzedaż cegiełek	120 250,00	68 090,00
IV. Wpłaty z 1% podatku dochodowego	347 898,86	313 951,47
V. Zbiórki publiczne	13 328,50	14 656,95
VI. Składki członkowskie, wpisowe	1 680,00	1 600,00
VII. Świadczenia medyczne - kontrakt z NFZ	3 176 163,58	2 770 815,98
VIII. Dotacje, granty	0,00	189 607,79

Znaczny wzrost kosztów usług obcych w 2022 roku w stosunku do roku 2021 jest wynikiem wysokich kosztów przeprowadzonego remontu dachu na budynku administracyjnym - wymiana pokrycia dachowego - które wyniosły 285 809,89 zł.

Wzrosły również koszty podwykonawstwa medycznego (umowy cywilnoprawne z lekarzami i pielęgniarkami) w związku z ustawowymi podwyżkami od lipca 2022 roku (Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych).

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, jest jednostką non profit. Na wysokość wyniku finansowego mają wpływ przede wszystkim przychody od darczyńców, ze zbiórek publicznych, sprzedaży cegiełek i akcji „Pola Nadziei” organizowanych przez uczniów szkół oraz 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. 2022 r. do 2021 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, 20.03.2023 r.

Sporządził:  
Marta Szpilka

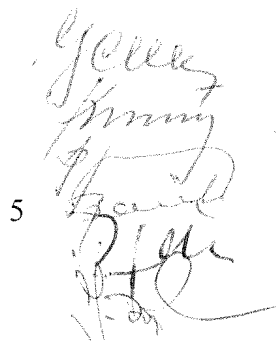
Dyrektor Ekonomiczny



Marta Szpilka

Zarząd:

Grażyna Chorąży, Piotr Schora, Teresa Bożek,  
Jadwiga Spodzieja, Janina Dyrda, Mieczysław Kucz



5