

**UCHWAŁA Nr 1/2015**  
Walnego Zgromadzenia  
członków Stowarzyszenia Hospicjum Św. Kamila  
w Gorzowie Wielkopolskim  
z dnia 18 czerwca 2015 r.  
w sprawie przyjęcia sprawozdania merytorycznego Stowarzyszenia  
za rok 2014.

W związku z § 14 ust. 1 pkt 6 Statutu Stowarzyszenia uchwala się, co następuje.

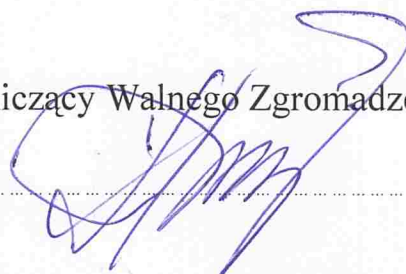
§1. Walne Zgromadzenie postanawia przyjąć sprawozdanie merytoryczne Zarządu z działalności Stowarzyszenia za rok 2014.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Protokolant (Sekretarz)

*Agnieszka Nawojewska*

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia



**UCHWAŁA Nr 2/2015**

Walnego Zgromadzenia  
członków Stowarzyszenia Hospicjum Św. Kamila  
w Gorzowie Wielkopolskim  
z dnia 18 czerwca 2015 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Stowarzyszenia  
za rok 2014

W związku z § 14 ust. 1 pkt 6 Statutu Stowarzyszenia uchwala się, co następuje.

§1. Walne Zgromadzenie postanawia przyjąć sprawozdanie finansowe Zarządu Stowarzyszenia za rok 2014.

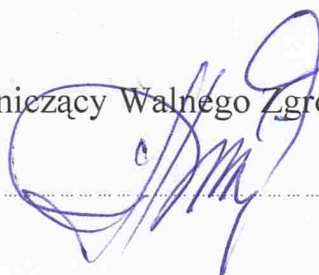
§2. Nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 2.040.706,24 zł. przeznaczyć na pokrycie kosztów działalności statutowej Stowarzyszenia w latach następnych.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Protokolant (Sekretarz)

*Agnieszka Krawczyńska*

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok**  
**Stowarzyszenia Hospicjum Św. Kamila**  
**66-400 Gorzów Wielkopolski ul. Stilonowa 21**

1. Stowarzyszenie Hospicjum Św. Kamila w Gorzowie Wielkopolskim działa od 28 stycznia 1998 roku. Organizacją Pożytku Publicznego jest od 9 lipca 2008. Posiada osobowość prawną. Prowadzi działalność na terenie Polski i innych krajów Unii Europejskiej. Jest organizacją społeczną o charakterze charytatywnym, powołane do współdziałania w paliatywnej i hospicyjnej opiece na ludźmi chorującymi na choroby nowotworowe i inne nieuleczalne, postępujące i niepoddające się leczeniu przyczynowemu. Stowarzyszenie prowadzi działalność w formie nieodpłatnej i odpłatnej, utworzone jest w celach nie zarobkowych. Do realizacji swoich celów Stowarzyszenie zatrudnia pracowników wobec zatrudnionych pracowników stosuje się odpowiednie przepisy kodeksu pracy.

Celem działania Stowarzyszenia są:

- udzielanie pomocy osobom cierpiącym na chorobę nowotworową i chorującym na inne nieuleczalne, niepoddające się leczeniu przyczynowemu, postępujące choroby poprzez roztoczenie opieki medycznej, prawnej, psychologicznej i wspieranie duchowe dostosowane do indywidualnych potrzeb chorych tym zapobieganie bólowi i innym objawom somatycznym oraz ich umieranie, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych;
- udzielanie pomocy rodzinom osób ciężko chorych w sprawowaniu opieki na chorymi;
- udzielanie pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób;
- prowadzenie działalności charytatywnej, ochrony i promocji zdrowia oraz działań na rzecz osób niepełnosprawnych;
- zjednoczenie ludzi dobrej woli, gotowych udzielać bezinteresownie powyższej opieki i pomocy, w tym promocja i organizacja wolontariatu;
- działanie na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- działanie na rzecz osób w wieku emerytalnym;
- organizowanie wypoczynku dzieci i młodzieży;
- działanie na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami;
- promocja Rzeczypospolitej Polskiej za granicą;
- działanie na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony

praw dziecka- przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym;- działalność na rzecz organizacji pozarządowych,

Realizacja celów w/w odbywa się stosownie do bieżących możliwości Stowarzyszenia Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru dokonano w dniu 11.07.2001r. pod numerem

**KRS 0000026814**

Numer identyfikacji statystycznej **REGON 210242775**

Numer identyfikacji podatkowej **NIP 599-10-88-813.**

W Krajowym Rejestrze Sądowym zgodnie ze statutem zarejestrowano następujące rodzaje działalności:

– *działalność nieodpłatna:*

- > 94,99,Z Działalność Pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
- > 94.99.Z Promocja i Organizacja wolontariatu na rzecz rozwoju idei opieki hospicyjnej
- > 86.10.Z działalność szpitali
- > 86,22.Z Praktyka lekarska specjalistyczna
- > 86.90,A Działalność fizjoterapeutyczna
- > 86.90,C Praktyka pielęgniarek i Położnych
- > 86,90,E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej ,gdzie indziej niesklasyfikowanej
- >88,99,Z, Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- >94,99 z, Organizacja kampanii społecznych koncertów, występów, wystaw
- > 58,19,Z Pozostała działalność wydawnicza ,wydawanie broszur i innych publikacji w zakresie promocji i ochrony zdrowia oraz promocji wolontariatu
- . .85,59,B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji ,gdzie indziej niesklasyfikowane ,szkolenia ,konferencje ,seminaria w zakresie opieki hospicyjnej i paliatywnej dla pracowników, członków stowarzyszenia, wolontariuszy i innych zainteresowanych osób
- > 77,29, Z, wypożyczenie i dzierżawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego

- *działalność odpłatna:*

- > 86,90,A Działalność fizjoterapeutyczna,



- > 86.90.E Pozostała działalność w zakresie opieki paliatywnej zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- > 94,99,Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich ,gdzie indziej niesklasyfikowana
- > 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej nie sklasyfikowane, szkolenia, konferencje seminaria w zakresie opieki hospicyjnej i paliatywnej dla pracowników ,członków stowarzyszenia, wolontariuszy i innych zainteresowanych osób
- > 58.11.Z Wydawanie książek ,brostur i innych publikacji w zakresie promocji i Ochrony zdrowia oraz promocji i ochrony wolontariatu
- > 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza, wydawanie brostur ii innych publikacji w zakresie promocji i ochrony zdrowia oraz promocji i rozwoju wolontariatu
- > 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych, prowadzenie Działu Pobytu Dziennego

2. Siedziba Stowarzyszenia.

66-400 Gorzów wielkopolski, ul. Stilonowa 21

3. Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności odpłatnej.

6. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości równej lub przekraczającej granicę ustaloną w ustawie podatkowej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej i amortyzacji na zasadzie określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Składniki majątku trwałego o wartości początkowej do 3 500,- zł są objęte ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu oddania do używania, objęte są również ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej.

b) Składniki majątku trwałego, których wartość nie przekracza kwoty 1 500,- zł nie podlegają ewidencji i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku trwałego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Stawki amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności składników majątkowych.

Dla celów bilansowych Stowarzyszenie ustala amortyzację składników majątkowych w oparciu o przepisy art. 32 ust. 1-6 ustawy o rachunkowości.

Dla celów podatkowych ustala się amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o art. 16a-16l oraz art. 16t-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) Wartość nakładów budowy w obcym środku trwałym ustala się stosując zasady wyceny ulepszenia środków trwałych, amortyzując je według okresu ustalonego w umowie najmu, użyczenia lub leasingu oraz pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały i towary) podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, wyceniane są według cen nabycia-zakupu, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Rozchody wyceniane są według metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

f) Należności długoterminowe i krótkoterminowe oraz roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące należności zostały dokonane zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty wierzytelności.

g) Inwestycje krótkotrwałe (środki pieniężne) wycenia się według wartości nominalnej.

h) Rezerwy tworzy się na zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz inne określone szczegółowymi przepisami,

i) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, w tym z tytułu pożyczek wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

j) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

7. Koszty Stowarzyszenia przy zastosowaniu rachunku zysków i strat sporządzonego według wzoru określonego w ustawie o Rachunkowości (Ustawa z 29 września 1994 Dz. U. z 2013r.poz330 ze zm. w Dz.U.z2013r.poz.613)

a) Koszty realizacji zadań statutowych

b) Koszty administracyjne

8. Wynik finansowy netto za 2014 rok został ustalony przy zastosowaniu rachunku zysków i strat sporządzonego według wzoru określonego w ustawie o Rachunkowości (Ustawa z 29 września 1994 Dz.U. z 2013r.poz.330 ze zm. w Dz.U. z 2013 r.poz.613)

9. Sprawozdanie finansowe za 2014 rok składa się z:

- a) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego wg wzoru określonego w ustawie o rachunkowości,
- b) Bilansu wg wzoru określonego w Ustawie o Rachunkowości,
- c) Rachunku zysków i strat wg wzoru określonego w ustawie o rachunkowości,
- d) Informacji dodatkowej.

Gorzów Wielkopolski, 25.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Hornicka

Prezes Zarządu  
Stowarzyszenia

Tadeusz Izykowski

Z-ca Prezesa Zarządu  
Stowarzyszenia

Mirosław Skup

Sekretarz Zarządu  
Stowarzyszenia

Agnieszka Rzepkowska

Członek Zarządu  
Stowarzyszenia

Grażyna Ewa Moszczyńska

Członek Zarządu  
Stowarzyszenia

Irena Witkowska

**OPINIA I RAPORT  
z badania**

**Sprawozdania finansowego**

**za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 rok**

**STOWARZYSZENIE HOSPICJUM**

**Świętego Kamila**

**Gorzów Wlkp ul. Stilonowa 21**

**2015 rok**



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA HOSPICJUM ŚWIĘTEGO KAMILA

dla Zarządu i Komisji Rewizyjnej

**Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Stowarzyszenie Hospicjum Świętego Kamila w Gorzowie Wlkp ul. Stilonowa 21, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący sumę bilansową w kwocie 4.468.263,66 zł, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.**

Za przedłożone do badania sprawozdanie finansowe odpowiada Zarząd. Zarząd jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Stowarzyszenia spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy jest ono zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanego Stowarzyszenia oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone prawidłowo.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

-rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,

-Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące zarówno dane liczbowe, jak i wyjaśnienia słowne we wszystkich istotnych aspektach:

-przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,

- zostało sporządzone, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

-jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje „pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Gorzów Wlkp, dnia 20-05-2015 roku

Kluczowy biegły rewident

*Wylegała Teresa*

mgr Teresa Wylegała  
Nr 4489

Podmiot badający

Biuro Obrachunkowe Wylegała Teresa  
66-400 Gorzów Wlkp ul. Dąbroszyńska 50  
( biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2 )  
Podmiot uprawniony do badania 731

**RAPORT  
uzupełniający OPINIĘ**

**z badania**

**Sprawozdania finansowego za 2014 rok**

**STOWARZYSZENIE HOSPICJUM**

**Świętego Kamila**

**Gorzów Wlkp ul. Stilonowa 21**



I.

**1. Dane identyfikujące badaną jednostkę**

**Nazwa jednostki i jej forma prawna:** Stowarzyszenie Hospicjum Świętego Kamila

**Adres:** 66-400 Gorzów Wlkp ul. Stilonowa 21

**2. Podstawa prawna działalności, kapitał podstawowy oraz Kierownictwo**

Stowarzyszenie powstało 1993 roku Działalność swoją Stowarzyszenie prowadzi na podstawie Statutu z dnia 29.03.1993 roku z późniejszymi zmianami Do Rejestru Stowarzyszeń jednostka została wpisana w Sądzie Okręgowym w Gorzowie Wlkp za numerem 383. Do Krajowego Rejestru Sądowego Stowarzyszenie zostało wpisane w dniu 11.07.2001 roku i postanowieniem Sądu Rejonowego w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego otrzymała numer **KRS 0000026814**

Od 15 marca 2004 roku Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego .

Urząd Statystyczny w Zielonej Górze. nadał Stowarzyszeniu Hospicjum Świętego Kamila statystyczny numer **210242775**

Szczególna forma prawna 55 stowarzyszenia

Własność 215 własność prywatna krajowa pozostała .

Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) 8610Z działalność pozostałych organizacji członkowskich , gdzie indziej niesklasyfikowana

Decyzją Urzędu Skarbowego w Gorzowie Wlkp w. dniu 14-05-1996 roku jednostka otrzymała numer identyfikacyjny dla rozliczeń VAT **5991088813**

Stowarzyszenie Hospicjum Św. Kamila posiada osobowość prawną

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Fundusze własne na 31.12.2014 roku wynoszą 3.534.397,63 zł Fundusz statutowy wynosi 1.493.691,39 zł .

Władzami Stowarzyszenia są :

-Walne Zgromadzenie,

-Zarząd,

-Komisja Rewizyjna.

Organem sprawującym nadzór jest Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp .

Organem upoważnionym do reprezentacji Stowarzyszenia jest Zarząd .

Księgi rachunkowe Stowarzyszenie prowadzi we własnym zakresie .

Celami Hospicjum są :

- udzielanie pomocy osobom cierpiącym na chorobę nowotworową i w miarę możliwości innym osobom ciężko chorym , poprzez roztoczenie opieki medycznej , prawnej , psychologicznej i wspieranie duchowne dostosowane do indywidualnych potrzeb chorych ,
- udzielanie pomocy rodzinie osób ciężko chorych w sprawowaniu opieki nad chorymi ,
- prowadzenie działalności charytatywnej , ochrony i promocji zdrowia oraz działań na rzecz osób niepełnosprawnych ,
- zjednoczenie ludzi dobrej woli , gotowych udzielić bezinteresownie powyższej opieki i pomocy ,

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez :

- tworzenie placówek pielęgnacyjno-opiekuńczych , niepublicznych zakładów opieki medycznej , dla chorych na chorobę nowotworową w terminalnej fazie choroby ,
- propagowanie idei i metod opieki nad ludźmi chorymi i osamotnionymi ,
- propagowanie i sprawowanie opieki medycznej i duchowej osób chorych ,
- organizowanie kursów , konferencji , seminarium dla swoich członków i sympatyków ,
- promocję i organizację wolontariatu ,
- pozyskiwanie środków finansowych potrzebnych do realizacji celów Stowarzyszenia ,
- propagowanie i sprawowanie opieki medycznej i socjalnej w zakładach pielęgnacyjno-opiekuńczych ,
- udzielanie pomocy materialnej / rzeczowej i finansowej / w ramach posiadanych środków ,
- organizowanie i udzielanie poradnictwa rodzinnego i prawnego w ramach możliwości ,

Stowarzyszenie Hospicjum Św. Kamila posiada osobowość prawną

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku wyniosło 46 osób .

### 3. Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym

Sporządzone przez Jednostkę sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.468.263,66 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku zamykający się wynikiem finansowym - nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 2.040.706,24 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka do rocznego sprawozdania finansowego dołączyła sprawozdanie z działalności

### 4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2013 roku został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na 01.01.2014 roku sumami bilansowymi aktywów i pasywów 4.078.158,09 zł przy zachowaniu ciągłości bilansowej.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2014 roku było sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało zatwierdzone .

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało złożone w Urzędzie Skarbowym Gorzowie Wlkp oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze .

### 5. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie przeprowadziła Biegły Rewident mgr Teresa Wylegała ( nr ewidencyjny 4489 ) właścicielka Biura Obrachunkowego w Gorzowie Wlkp .

Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie i zgodnie z zawartą umową .

Wybór audytora do badania sprawozdania finansowego za rok 2014 dokonany został zgodnie z przepisem art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki oraz w Biurze Obrachunkowym .

Podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident stwierdza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki, w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

### 6. Podstawa prawna przeprowadzonego badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w oparciu o:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- Krajowych standardów rewizji finansowej ustanowionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i zatwierdzonych przez Komisję Nadzoru Audytowego.

### 7. Zakres odpowiedzialności i cel badania

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z uzupełniającym raportem, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez członków Zarządu . Oznacza to, że Zarząd wzięt odpowiedzialność za prawidłowość rachunkowości, jak również za stwierdzenie, że Jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zarząd Jednostki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań istniejących na dzień 31.12.2014 roku oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

Badana jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dokumentację w pełnym żądanym zakresie oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii i sporządzenia raportu.

Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza system rachunkowości.



## II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

### 1. Bilans / w zł /

| AKTYWA                                   | Stan na             |                     |                     | Struktura<br>2014<br>w % | Różnica<br>2014-2013 | Dynamika<br>2014/2013<br>w % |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|
|                                          | 31.12.2012          | 31.12.2013          | 31.12.2014          |                          |                      |                              |
|                                          | kwota               | kwota               | kwota               |                          |                      |                              |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                  | <b>2 118 194,51</b> | <b>2 063 674,25</b> | <b>2 266 271,73</b> | <b>50,72</b>             | <b>202 597,48</b>    | <b>109,82</b>                |
| 1. Wartości niematerialne i prawne       |                     |                     | 184,50              | 0,00                     | 184,50               | 0,00                         |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe                | 2 118 194,51        | 2 063 674,25        | 2 266 087,23        | 50,72                    | 202 412,98           | 109,81                       |
| 3. Należności długoterminowe             |                     |                     |                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         |
| 4. Inwestycje długoterminowe             |                     |                     |                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         |
| 5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe  |                     |                     |                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                | <b>1 676 094,26</b> | <b>2 014 483,84</b> | <b>2 201 991,93</b> | <b>49,28</b>             | <b>187 508,09</b>    | <b>109,31</b>                |
| 1. Zapasy                                | 0,00                | 12 826,86           | 20 690,20           | 0,46                     | 7 863,34             | 161,30                       |
| 2. Należności krótkoterminowe            | 189 240,40          | 231 562,54          | 209 362,09          | 4,69                     | -22 200,45           | 90,41                        |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe            | 1 476 269,25        | 1 754 172,36        | 1 952 587,88        | 43,70                    | 198 415,52           | 111,31                       |
| 4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe | 10 584,61           | 15 922,08           | 19 351,76           | 0,43                     | 3 429,68             | 0,00                         |
| <b>Suma aktywów</b>                      | <b>3 794 288,77</b> | <b>4 078 158,09</b> | <b>4 468 263,66</b> | <b>100,00</b>            | <b>390 105,57</b>    | <b>109,57</b>                |

Aktywa bilansu za rok 2014 wykazują wzrost majątku o kwotę 390.105,57 zł tj. o 9,57 % w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego roku. Aktywa trwałe wzrosły o 202.597,48 zł (9,82 %). Aktywa obrotowe wzrosły o 187.508,09 zł (9,31 %) głównie wskutek zwiększenia stanu środków pieniężnych o kwotę 198.415,52 zł (11,31 %). Aktywa trwałe stanowią 50,72 % aktywów ogółem, natomiast aktywa obrotowe 49,28 %.

Zmniejszenie stanu aktywów trwałych nastąpiło w wyniku dokonanych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) w kwocie 12.165,05 zł.

Główną pozycję aktywów trwałych stanowią budynki i budowle. Wynoszą one 1.949.421,24 zł i stanowią 44 % aktywów ogółem.

Do bilansu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszono o naliczone umorzenie. Umorzenia dokonano metodą liniową wg obowiązujących stawek. Ewidencja analityczna / tabele amortyzacyjne / prowadzone są poprawnie.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne / umorzeniowe /. Saldo poprawne i właściwie wykazane w bilansie. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Częstotliwość inwentaryzacji / spisu z natury / została zachowana.

Należności krótkoterminowe w bilansie wykazane zostały wg kwot wymagających zapłaty.

Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.

| PASywa                                           | Stan na             |                     |                     | Struktura<br>2014<br>w % | Różnica<br>2014-2013 | Dynamika<br>2014/2013<br>w % |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|
|                                                  | 31.12.2012          | 31.12.2013          | 31.12.2014          |                          |                      |                              |
|                                                  | kwota               | kwota               | kwota               |                          |                      |                              |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>               | <b>3 054 055,98</b> | <b>3 385 102,18</b> | <b>3 534 397,63</b> | <b>79,10</b>             | <b>149 295,45</b>    | <b>104,41</b>                |
| Fundusz statutowy                                | 1 603 232,23        | 1 542 856,47        | 1 493 691,39        | 33,43                    | -49 165,08           | 96,81                        |
| Nadwyżka kosztów nad przychodami                 | 1 450 823,75        | 1 842 245,71        | 2 040 706,24        | 45,67                    | 198 460,53           | 110,77                       |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>740 232,79</b>   | <b>693 055,91</b>   | <b>933 866,03</b>   | <b>20,90</b>             | <b>240 810,12</b>    | <b>134,75</b>                |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                       |                     |                     |                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                   |                     |                     |                     | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                         |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                  | 202 916,37          | 190 344,39          | 177 643,26          | 3,98                     | -12 701,13           | 93,33                        |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe                    | 537 316,42          | 502 711,52          | 756 222,77          | 16,92                    | 253 511,25           | 150,43                       |
| <b>Suma pasywów</b>                              | <b>3 794 288,77</b> | <b>4 078 158,09</b> | <b>4 468 263,66</b> | <b>100,00</b>            | <b>390 105,57</b>    | <b>109,57</b>                |

Pasywa Spółki stanowiące źródła finansowania majątku obejmują:

- fundusz własny, który na 31.12.2014 roku wynosi 3.534.397,63 zł to jest 79,10 % pasywów i w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego okresu uległ zwiększeniu o 149.295,45 zł, tj. o 4,41 %.

-kapitał obcy w kwocie 933.866,03 zł 16,99 % pasywów i w badanym roku obrotowym uległ zmniejszeniu o 240.810,12 zł ( 34,75 % .

Aktywa trwale w całości finansowane są kapitałem własnym

Zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 12.701,13 zł . Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe-dotacje wzrosły o kwotę 253.511,25 zł .

Zobowiązania do bilansu wyceniono wg kwot wymagających zapłaty . Na dzień 31.12.2014 rok zobowiązania zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald oraz dokonania analizy sald i zapisów na urządzeniach księgowych .

W próbach przyjętych do badania kwot przedawnionych nie stwierdzono .

Ewidencja księgowa zobowiązań prowadzona jest poprawnie.

Salda rozliczeń z budżetem wynikają ze sporządzonych deklaracji podatkowych .

Wskaźnik zadłużenia na 31.12.2014 rok wynosił 21 % . W roku 2013 wskaźnik ten wynosił 17 % .

## 2. Syntetyczny rachunek zysków i strat

|                                                                     | 2012 rok     | 2013 rok     | 2014 rok     | Różnica<br>2014/2013 | Dynamika<br>2014/2013<br>w % |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej                              | 4 414 950,73 | 4 466 126,90 | 4 741 872,16 | 275 745,26           | 106,17                       |
| B. Koszty realizacji zadań statutowych                              | 2 865 813,03 | 2 669 300,11 | 2 691 674,81 | 22 374,70            | 100,84                       |
| C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)                 | 1 549 137,70 | 1 796 826,79 | 2 050 197,35 | 253 370,56           | 114,10                       |
| Koszty administracyjne                                              | 196 382,18   | 189 166,41   | 204 983,93   | -35 912,39           | 108,36                       |
| D. Pozostałe przychody                                              | 59 725,49    | 85 833,68    | 152 528,14   | 66 694,46            | 177,70                       |
| E. Pozostałe koszty                                                 | 259,24       | 4 229,76     | 5 000,00     | 770,24               | 118,21                       |
| G. Przychody finansowe                                              | 39 793,52    | 61 838,40    | 47 968,15    | -13 870,25           | 77,57                        |
| H. Koszty finansowe                                                 | 1 123,54     | 483,83       | 3,47         | -480,36              | 0,72                         |
| I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności             | 1 450 891,75 | 1 842 361,71 | 2 040 706,24 | 198 344,53           | 110,77                       |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                                     |              |              |              | 0,00                 |                              |
| K. Zysk (strata) brutto (I+~J)                                      | 1 450 891,75 | 1 842 361,71 | 2 040 706,24 | 198 344,53           | 110,77                       |
| Podatek dochodowy                                                   | -68,00       | -116,00      | 0,00         | 793,00               | 0,00                         |
| Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia ) | 1 450 823,75 | 1 842 245,71 | 2 040 706,24 | 198 460,53           | 110,77                       |

Przychody z działalności statutowej za 2014 rok wynoszą 4.741.872,16 zł z tego przychody z działalności nieodpłatnej w kwocie 4.593.948,08 zł i przychody z działalności odpłatnej 147.924,08 zł W porównaniu do roku ubiegłego przychody z działalności statutowej wzrosły o kwotę 275.745,26 zł ( 6,17 % ) . Przychody rozliczone z NFZ wynoszą 1.944.716,00 zł i stanowią one 41 % przychodów z działalności statutowej .

Koszty działalności statutowej wynoszą 2.691.674,81 zł .W porównaniu do roku ubiegłego koszty z działalności statutowej wzrosły o 22.374,70 zł ( 0,84 % ) . Główną pozycją kosztów działalności statutowej są wynagrodzenia z narzutami w kwocie 2.217.385,97 zł .. Kwota wynagrodzeń i narzutów na wynagrodzenia stanowi 76,42 % kosztów ogółem. Takie kształtowanie się kosztów związane jest ze specyfiką działalności Stowarzyszenia .

W próbach przyjętych do badania nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dokumentowania oraz zaliczania przychodów i kosztów działalności statutowej do właściwych okresów sprawozdawczych Koszty działalności statutowej wykazują słabszą dynamikę od przychodów, Działalność Stowarzyszenia uzależniona jest w głównej mierze od otrzymywanych dotacji i subwencji , a przede wszystkim finansowania z Narodowego Funduszu Zdrowia .

Wg



### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU .

#### 1.Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości .

Na podstawie postanowień art. 4 ust. 5 oraz art. 10 ust. 2 oraz innych postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jednolity tekst Dz U Nr 76 poz. 694 z 2002 roku z późniejszymi zmianami), ustalona została aktualna dokumentacja opisująca przyjęte przez jednostkę zasady prowadzenia rachunkowości, a w szczególności dotyczące sposobów prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Dokonałam wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Mojej ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, w tym prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera, powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- stwierdzenie przeprowadzenia, zgodnie z ustawą o rachunkowości, inwentaryzacji aktywów i pasywów oraz rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziłam, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej wiążący się z badanym sprawozdaniem finansowym można ogólnie uznać za poprawne. Nie było celem badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

#### 2.Inwentaryzacja

Inwentaryzacja na dzień 31.12.2014 roku została przeprowadzona zgodnie postanowieniami ustawy o rachunkowości . Częstotliwość przeprowadzania spisów z natury określona w ustawie o rachunkowości została zachowana .

#### 3.Informacja dodatkowa .

Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego , zawierających opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające , zostały przedstawione , we wszystkich istotnych aspektach , kompletnie i prawidłowo . Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego .

#### 4.Prawidłowość i rzetelność sporządzenia sprawozdania z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

W sprawozdaniu tym zawarto istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Dane wynikają ze zbadanego sprawozdania finansowego.

#### 5. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident stwierdza, że między datą 31.12.2014 roku, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia , mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy , przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Właścicieli z datą sporządzenia opinii i raportu.

Gorzów Wlkp , dnia 20-05-2015 roku

Kluczowy biegły rewident

*Wylegała Teresa*  
mgr Teresa Wylegała  
Nr 4489

Podmiot badający

Biuro Obrachunkowe Wylegała Teresa  
66-401 Gorzów Wlkp ul. Dąbroszyńska 50  
( biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2 )  
Podmiot uprawniony do badania 731





STOWARZYSZENIE  
HOSPICJUM ŚW. KAMILA  
*Tadeusz Iżykowski*  
PREZES

KDom-DK-0312- 1 -2015

Gorzów Wlkp., dn. 22.06.2015 r.

***Urząd Skarbowy***

***ul. Jagiellończyka 10***

***66-400 Gorzów Wlkp.***

Stowarzyszenie Hospicjum Św. Kamila w Gorzowie Wielkopolskim przekłada sprawozdanie finansowe za rok 2014. W załączeniu następujące dokumenty:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014r.
- Bilans za 2014 rok,
- Rachunek zysków i strat za 2014 rok,
- Informację dodatkową za 2014 rok,
- Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014 do 31.12.2014r.
- Uchwałę Walnego Zgromadzenia członków Stowarzyszenia Hospicjum Św. Kamila w Gorzowie Wlkp. Nr 2/2015 z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2014rok.

Prezes Zarządu  
Stowarzyszenia

*Tadeusz Iżykowski*

Otrzymują:

- 1) adresat
- 2) Dział Księgowości
- 3) a/a

---

Stowarzyszenie Hospicjum Św. Kamila ul. Stilonowa 21, 66-400 Gorzów Wlkp.  
tel. 95-307-03-87 PKO BP II O/Gorzów Wlkp. 49 1020 1967 0000 8602 0002 8290  
NIP599-10-88-813 REGON 210242775