

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne.

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w Koszalinie pod nr KRS 0000017241 z datą wpisu 06 czerwca 2001r.

W dniu 18 październik 2004 roku, Hospicjum otrzymało status Organizacji Pożytku Publicznego.

Hospicjum nadano numer ewidencji podatkowej NIP: 6692159233.

Hospicjum jest dobrowolnym samorządnym trwałym zrzeszeniem o celach niezarobkowych. Jego cechy określa art. 2 ust. 1 Prawa o Stowarzyszeniach (Dz. U. 2022 poz. 2261).

Hospicjum jest stowarzyszeniem chrześcijańskim, którego zadaniem jest niesienie pomocy chorym znajdującym się w terminalnym okresie choroby.

Hospicjum jest jednostką samodzielną, nie posiadającą jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Celem działania Hospicjum jest:

- całościowa opieka nad chorymi w terminalnym okresie choroby, a szczególnie choroby nowotworowej, którzy zakończyli leczenie przyczynowe,
- towarzyszenie choremu i jego rodzinie
- szkolenie ochotników Wolontariuszy do pomocy w opiece nad chorymi przebywającymi w hospicjum,
- propagowanie w społeczeństwie wzorów opieki hospicyjnej.

Dla realizacji celów Hospicjum prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Zgodnie ze Statutem czas trwania działalności Hospicjum jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r., w porównaniu do danych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej:

Sprawozdanie finansowe Hospicjum zostało sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę. W dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Zarząd Hospicjum nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności Stowarzyszenia w przyszłym okresie.

Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności jednostki.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn: Dz. U. z 2026 r. poz. 522).

Hospicjum sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposoby sporządzenia sprawozdania finansowego, zostały zastosowane w sposób ciągły. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Rachunek zysków i strat sporządzany w układzie wg załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości, przeznaczony jest dla Organizacji Pożytku Publicznego. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Hospicjum przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł są ujmowane w koszty, jako odpis jednorazowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane liniowo.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla WNiP:

- Licencje, oprogramowanie od 20% rocznie
- B+R projekty zakończone sukcesem od 20% do 50% rocznie
- Inne WNiP od 20% do 100% rocznie

3. Rzeczowe aktywa trwałe.

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Koszty poniesione na naprawy, przeglądy, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe powyżej wartości 10.000,00 zł, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich użyteczności ekonomicznej.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 2.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych. Składniki majątku o wartości od 2.000,00 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast składniki o wartości przekraczającej 10.000,00 zł podlegają planowej amortyzacji zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania oraz obejmowane ewidencją pozabilansową dla celów kontrolnych.

Wartość darowanych środków trwałych jest odnoszona na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Równowartość odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych jest rozpoznawana w okresie jako przychód z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego z darowizn rzeczowych.

Wycena darowanych środków trwałych i wyposażenia, dokonywana jest na podstawie porównania wartości 2-3 tych samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku, uwzględniających ich stopień zużycia.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą

do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,50% rocznie
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14%-100% rocznie
- inne środki trwałe 10%-100% rocznie

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosuje się amortyzację metodą liniową.

4. Zapasy / rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały – według ceny zakupu,
- darowizny otrzymane – należy zastosować cenę sprzedaży takiej samej lub podobnej rzeczy z uwzględnieniem zużycia.

Na dzień bilansowy materiały wycenia się według cen zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż ceny sprzedaży netto. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy ujmowane w rozchodzie według metody "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Na dzień bilansowy wszystkie magazyny podlegają inwentaryzacji. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Darowane materiały, sprzęt medyczny, środki higieny, środki czystości, żywność, itp. wyceniane są podobnie, jak darowizna środków trwałych na porównaniu wartości 2-3 tych samych lub podobnych przedmiotów dostępnych na rynku uwzględniających ich stopień zużycia i termin przydatności.

5. Należności krótko- i długookresowe.

Na dzień bilansowy należności jednostki wynikają wyłącznie z realizacji świadczeń zdrowotnych wykonywanych na podstawie umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Należności wykazane w bilansie obejmują kwoty należne od Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu wykonanych i rozliczonych świadczeń zdrowotnych, zgodnie z

obowiązującym kontraktem. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występowały przesłanki wskazujące na utratę wartości tych należności, wobec czego jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących ich wartość.

6. Inwestycje krótkoterminowe.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu pozycja inwestycje krótkoterminowe ujmuje krótkoterminowe lokaty (do roku od założenia) wraz z odsetkami naliczonymi od tych lokat na dzień bilansowy.

7. Rozliczenia międzyokresowe.

Hospicjum dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych Hospicjum wykazuje rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych (majątku i ubezpieczenia osobowe) oraz abonamenty RTV oraz koszt użytkowania wieczystego gruntu.

8. Fundusz Własny.

Fundusz Własny składa się z Funduszu Statutowego oraz bieżącego wyniku finansowego. Fundusz jest głównym źródłem finansowania działalności statutowej. Ponad to nie zawiera odpisów z aktualizacji wyceny, funduszy zapasowych i rezerwowych.

Fundusz Statutowy nie posiada struktury własności i nie dzieli się na udziały, ani akcje. Członkowie Stowarzyszenia działają pro bono i nie partycypują w żaden sposób w osiągniętych wynikach finansowych Stowarzyszenia.

9. Rezerwy.

Rezerwy w bilansie ujmowane są wówczas, gdy na Stowarzyszeniu ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, korzystając ze zwolnienia przewidzianego dla jednostek, których roczne sprawozdania finansowe nie podlegają obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

10. Zobowiązania.

Zobowiązania są prezentowane w pasywach w zależności od ich terminu zapłaty jako długolub krótkoterminowe. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami, jeżeli takie występują). Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku obrotowym 2025 oraz w roku porównawczym 2024 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

11. Ustalanie wyniku finansowego.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Klasyfikacja przychodów i kosztów do poszczególnych rodzajów działalności.

Zgodnie ze Statutem oraz ustawą OPP dzielimy koszty i przychody na:

- nieodpłatna działalność pożytku publicznego (nieodpłatna działalność statutowa),

Pozycja A I Rachunku Zysków i Strat, koszty pozycja B I Rachunku Zysków i Strat,

- odpłatna działalność pożytku publicznego (odpłatna działalność statutowa).

Pozycja A II Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B II Rachunku Zysków i Strat,

- pozostała działalność statutowa,

Pozycja A III przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja B III Rachunku Zysków i Strat,

- działalność gospodarcza,

pozycja D - przychody Rachunku Zysków i Strat, koszty - pozycja E Rachunku Zysków i Strat.

- Koszty Zarządu, Poz. G Rachunku Zysków i Strat.

- Pozostałe Przychody i Koszty Operacyjne, poz. I. oraz J, Rachunku Zysków i Strat.

- Przychody i koszty finansowe, poz. K i L Rachunku Zysków i Strat.

Do nieodpłatnej działalności zaliczamy działalność w sferze zadań publicznych, o których mowa w art. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, za którą nie pobieramy wynagrodzenia od adresatów tych działań. Działania te mieszczą się w zamkniętym katalogu zadań publicznych, umieszczonych w statucie Stowarzyszenia.

Pierwszoplanową działalnością Stowarzyszenia jest świadczenie usług opieki medycznej paliatywnej związanej z kontraktem NFZ, którą zaliczamy do nieodpłatnej działalności statutowej. Do nieodpłatnej działalności zaliczamy, zarówno koszty jak i przychody, które związane są z pozyskiwaniem: darowizn, dotacji, zbiórek publicznych, przychodów ze składek członków stowarzyszenia, przychodów 1,5%.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego służą wyłącznie pokryciu kosztów związanych działalnością statutową jako organizacji OPP.

Do kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego zaliczamy; koszty związane z utrzymaniem Hospicjum Stacjonarnego, Hospicjum Domowego, Poradni Medycyny Paliatywnej, koszty administracyjne związane z tymi działaniami.

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Od pacjentów ani ich rodzin nie są pobierane opłaty za usługi medyczne realizowane w ramach kontraktu Narodowym Funduszem Zdrowia.

Hospicjum nie prowadzi odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej.

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

II. Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2025r.

Wiersz	AKTYWA	Dane za		Wiersz	PASYWA	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
1	2			1	2		
A	Aktyw trwałe w tym:	5 241 068,67	5 220 137,55	A	Fundusz własny w tym:	8 612 680,03	7 869 007,02
I	Wartości niematerialne i prawne	8 741,58	0,00	I	Fundusz statutowy	7 869 007,02	6 208 272,34
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 232 327,09	5 220 137,55	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-247 902,52	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Zysk (strata) netto	991 575,53	1 660 734,68
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	Aktywa obrotowe	7 048 997,49	5 664 712,57	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 677 386,13	3 015 843,10
I	Zapasy	109 890,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	720 493,05	843 105,53	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 208 789,35	4 818 044,67	III	Zobowiązania krótkoterminowe	883 004,86	370 443,07
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 825,09	3 562,37	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 794 381,27	2 645 400,03
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00				
	Aktywa razem	12 290 066,16	10 884 850,12		Pasywa razem	12 290 066,16	10 884 850,12

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

III. Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2025r.

Pozycja	Wyszczególnienie	rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
1	2	3	4
A	Przychody z Dane za działalności statutowej	9 089 347,49	8 719 899,45
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 089 347,49	8 719 899,45
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	7 069 409,27	6 039 599,74
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 069 409,27	6 039 599,74
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 019 938,22	2 680 299,71
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G	Koszty ogólnego Zarządu	1 202 749,98	1 081 867,61
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	817 188,24	1 598 432,10
I	Pozostałe przychody operacyjne	108 805,58	84 873,76
J	Pozostałe koszty operacyjne	4 804,35	63 852,72
K	Przychody Finansowe	72 074,28	45 069,33
L	Koszty finansowe	1 688,22	3 787,79
M	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	991 575,53	1 660 734,68
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	991 575,53	1 660 734,68

IV. Informacja dodatkowa

1. Informacje o zobowiązaniach finansowych Stowarzyszenia.

W celu zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014–2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, jednostka wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową w dniu 8 marca 2017 r. Zabezpieczenie dotyczy umowy o dofinansowanie nr RPZP.09.01.00-32-0003/16-00 zawartej w dniu 24 lutego 2017 r. Maksymalna kwota odpowiedzialności wynikającej z deklaracji wekslowej została określona na 3 999 967,44 zł.

W związku z zakończeniem okresu trwałości projektu oraz wypełnieniem obowiązków wynikających z umowy skasowano weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową w dniu 19 marca 2025r.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów organizacji.

Hospicjum w roku 2025 nie udzielało zaliczek oraz kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych.

a) Środki trwale wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia Z tytułu: zakupów, aktualizacji inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem z tego:	7 688 552,46	502 920,37	277 173,53	7 914 299,30

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

1) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki	6 249 910,97	167 450,97	0,00	6 417 361,94
3) Urządzenia techniczne	481 055,04	73 488,89	17 274,22	537 269,71
4) Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Pozostałe środki trwałe	957 586,45	261 980,51	259 899,31	959 667,65

a) Umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - przeliczonych z zakupów	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	2 468 414,91	410 634,46	197 077,16	2 681 972,21
z tego:				
1) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki	1 423 571,35	160 434,05	3 488,56	1 580 516,84
3) Urządzenia techniczne	248 610,87	121 226,49	17 274,22	352 563,14
4) Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Pozostałe środki trwałe	796 232,69	128 973,92	176 314,38	748 892,23

b) Wartości gruntów użytkowanych wieczysto ul. Zdobywców Wału Pomorskiego 80 w Koszalinie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m ²	4 047	0,00	0,00	4 047
Wartość w zł	305 144,00	0,00	0,00	305 144,00

c) Wartości niematerialne i prawne wartość początkowa

Wyszczególnię -nie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - zakupów - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości materialne i prawne – programy komputerowe	202 241,79	11 655,48	0,00	213 897,27

d) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych - przyjętych z zakupów-pozostałych	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości materialne i prawne – programy komputerowe	202 241,79	2 913,90	0,00	205 155,69

e) Zapasy

W roku obrotowym 2025 jednostka po raz pierwszy przeprowadziła inwentaryzację magazynów w celu uporządkowania oraz weryfikacji gospodarki magazynowej, a także zapewnienia większej kontroli nad stanem posiadanych zapasów. Celem przeprowadzonych działań było ustalenie rzeczywistego stanu materiałów znajdujących się w magazynach oraz prawidłowe wykazanie składników majątku obrotowego w sprawozdaniu finansowym. W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji wykazano w aktywach obrotowych bilansu zapasy o wartości 109 890,00 zł. Ujęcie zapasów w księgach rachunkowych pozwoliło na pełniejsze odzwierciedlenie sytuacji majątkowej jednostki na dzień bilansowy. Proces inwentaryzacji oraz porządkowania gospodarki magazynowej realizowany jest etapowo. W związku z tym inwentaryzacja magazynu leków i wyrobów medycznych została zaplanowana do przeprowadzenia w 2026 r. w ramach dalszego doskonalenia procedur ewidencyjnych i kontrolnych obowiązujących w jednostce.

f) Należności.

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
Z tyt. dostaw i usług	843 105,53	720 493,05	0,00	0,00	843 105,53	720 493,05
Razem	843 105,53	720 493,05	0,00	0,00	843 105,53	720 493,05

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Na dzień bilansowy jednostka wykazuje wyłącznie należności wynikające z realizacji umowy zawartej z Narodowy Fundusz Zdrowia z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych. Jednostka nie posiada innych należności handlowych.

Należności przeterminowane i należności długoterminowe nie wystąpiły w 2025. Nie aktualizowano należności krótkoterminowych. Wszystkie salda na dzień bilansowy są potwierdzone.

g) Zobowiązania.

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Z tyt. dostaw i usług	185 593,76	175 183,90	0,00	0,0	185 593,76	175 183,90
Z tyt. podatków	32 574,00	75 882,00	0,00	0,00	32 574,00	75 882,00
Z tyt. ZUS	149 426,03	493 776,05	0,00	0,00	149 426,03	493 776,05
Inne	2 849,28	11 500,17	0,00	0,00	2 849,28	11 500,17
Z tyt. wynagrodzeń	0,00	301 846,64				301 846,64
Razem	370 443,07	883 004,86	0,00	0,00	370 443,07	883 004,86

W roku obrotowym 2025, w dniu 22 lipca 2025 r., Zarząd podjął uchwałę w sprawie zmiany Regulaminu Pracy obowiązującego w jednostce. Zmiana dotyczyła terminu wypłaty wynagrodzeń dla pracowników. Zgodnie z nowym brzmieniem regulaminu, pracodawca wypłaca bieżące wynagrodzenie pracownikom do 5. dnia następnego miesiąca kalendarzowego na rachunek bankowy wskazany przez pracownika. Zmiana została wprowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa pracy i ma zastosowanie do wynagrodzeń należnych po dniu wejścia w życie uchwały. W związku z wprowadzoną zmianą, na dzień bilansowy saldo zobowiązań z tytułu wynagrodzeń obejmuje wynagrodzenia należne pracownikom za miesiąc grudzień 2025 r., których termin wypłaty przypada w styczniu 2026 r.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	2 645 400,03	2 794 381,27
Dotacja „Rozbudowa Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie”		

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

umowa RPZP.09.01.00-32-0003/16-00	2 625 777,83	2 548 945,66
Dotacja na zakup środków trwałych	19 622,20	13 425,64
Dotacja na modernizację z Fundacji Biedronki umowa 20/ODH/2024	0,00	230 275,26

W roku 2024r. Zarząd Hospicjum podpisał umowę dotacji z Fundacji Biedronki w ramach programu „Oddech dla Hospicjów”. Fundacja przekazała grant w wysokości 250 000,00zł, który zgodnie z umową został przeznaczony na wsparcie działalności hospicjum i zaspokojenie jego istotnych potrzeb z punktu widzenia zapewnienia opieki nad osobami dotkniętymi ciężką i nieuleczalną chorobą. W roku obrotowym 2025 z otrzymanych środków zmodernizowano trzy pomieszczenia, w tym dyżurkę pielęgniarek, gabinet zabiegowy oraz brudownik. Rozliczenie otrzymanej dotacji następuje na koncie księgowego 845-13

4. Struktura przychodów w przekroju rodzajowym działalności zgodna z układem rachunku zysków i strat wg załącznika nr 6 Ustawy o rachunkowości.

	Przychody za rok bieżący rok obrotowy		Przychody za poprzedni rok obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
1. Przychody z 1,5%	1 597 329,80	17,23	1 365 326,50	15,43
2. Przychody ze źródeł publicznych ogółem	20 000,00	0,22	33 000,00	0,37
c) ze środków budżetu jed. sam. Terytorialnego (dotacja z UM Koszalin)	20 000,00	0,22	33 000,00	0,37
3. Ze źródeł prywatnych ogółem	1 230 922,61	13,28	1 336 692,85	15,10
a) ze składek członkowskich	2 445,00	0,03	1 835,00	0,02
b) z darowizn od osób fizycznych	485 183,03	6,53	326 102,91	3,68
c) z darowizn od osób prawnych	187 425,27	0,73	473 698,70	5,35
d) ofiarności publicznej (zbiórek publicznych)	555 869,31	6,00	535 056,24	6,05
4. Przychody z NFZ	6 241 095,08	67,32	5 984 880,10	67,63
6. Pozostałe przychody operacyjne	108 805,58	1,17	84 873,76	0,96
5. Przychody finansowe	72 074,28	0,78	45 069,33	0,51
Przychody razem	9 270 227,35	100,00	8 849 842,54	100,00

W roku obrotowym 2025 jednostka osiągnęła przychody ogółem w wysokości 9 270 227,35 zł, co oznacza wzrost o 420 384,81 zł w porównaniu do roku poprzedniego.

Głównym źródłem finansowania działalności pozostają środki uzyskiwane z realizacji świadczeń finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychody z NFZ wyniosły 6 241 095,08 zł i stanowiły 67,32% wszystkich przychodów jednostki (w roku poprzednim 67,63%). Wzrost wartości przychodów z NFZ wskazuje na utrzymanie stabilnego poziomu kontraktowania świadczeń zdrowotnych.

Istotnym źródłem finansowania działalności statutowej były również wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych, które osiągnęły wartość 1 597 329,80 zł, tj. 17,23% przychodów ogółem. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost zarówno wartości nominalnej, jak i udziału procentowego tej pozycji w strukturze przychodów.

Struktura przychodów wskazuje na utrzymanie stabilnych źródeł finansowania działalności jednostki, przy dominującym udziale przychodów z NFZ oraz znaczącym wsparciu pochodzącym z odpisów 1,5% podatku i darowizn od osób fizycznych.

5. Struktura poniesionych kosztów.

Wyszczególnienie	Koszty za rok obrotowy		Koszty za rok poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	8 278 651,82	100,00	7 189 107,86	100,00
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	8 272 159,25	99,92	7 121 467,35	99,06
1) Amortyzacja	374 667,80	4,54	298 049,44	4,18
2) Zużycie materiałów i energii	645 759,68	7,80	661 271,45	9,29
3) Usługi obce	1 587 522,15	19,18	1 472 414,44	20,68
4) Podatki i opłaty	1 217,64	0,01	1 117,64	0,02
5) Wynagrodzenia	4 650 485,68	56,17	3 849 710,44	54,06
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	874 011,98	10,56	703 505,84	9,88
7) Podróże służbowe krajowe	8 093,21	0,09	9 513,71	0,13
8) Pozostałe koszty	130 401,11	1,57	125 884,39	1,76
2. Pozostałe koszty operacyjne	4 804,35	0,05	63 852,72	0,89
3. Koszty finansowe	1 688,22	0,03	3 787,79	0,05

Koszty działalności jednostki w roku obrotowym 2025 wyniosły łącznie 8 278 651,82 zł i były wyższe od kosztów poniesionych w roku poprzednim o 1 089 543,96 zł. Zasadniczą część kosztów stanowiły koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, które wyniosły 8 272 159,25 zł, co odpowiada 99,92% wszystkich kosztów jednostki. Struktura kosztów wskazuje, iż działalność jednostki koncentruje się niemal wyłącznie na realizacji celów statutowych. Największą pozycję kosztową stanowiły wynagrodzenia wraz z narzutami na wynagrodzenia.

Hospicjum im. św. Maksymiliana Kolbego w Koszalinie
Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Koszty wynagrodzeń wyniosły 4 650 485,68 zł i stanowiły 56,17% kosztów ogółem, natomiast koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych osiągnęły wartość 874 011,98 zł, tj. 10,56% kosztów ogółem. Łącznie koszty związane z zatrudnieniem stanowiły ponad 66% wszystkich poniesionych kosztów, co wynika ze specyfiki prowadzonej działalności medycznej i opiekuńczej.

Struktura kosztów potwierdza, że środki finansowe jednostki są przeznaczane przede wszystkim na realizację działalności statutowej związanej z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych. Pomimo wzrostu kosztów działalności jednostka zachowała płynność finansową oraz osiągnęła dodatni wynik finansowy.

6. Funduszu statutowy.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku	6 208 272,34
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tytułu:	1 660 734,68
1) Przeksięgowanie wyniku finansowego(zysk)	1 660 734,68
4. Stan funduszu na koniec roku	7 869 007,02

7. Informacja o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tyt. 1,5% PIT oraz sposobów wydatkowania środków pochodzących z PIT.

ŚRODKI POCHODZĄCE Z 1,5% PODATKU DOCHODOWEGO	2025	2024
-Stan środków pochodzących z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych na pierwszy dzień roku sprawozdawczego	1 914 095,87	1 622 311,03
- Wysokość kwoty pochodzącej z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanej w roku sprawozdawczym	1 597 329,80	1 365 326,50
RAZEM	3 511 425,67	2 987 637,53

WYDATKOWANIE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1,5% PODATKU DOCHODOWEGO	2025	2024
Kwota wydatkowanych środków ogółem	754 693,30	1 073 541,66
Niesienie pomocy chorym, znajdującym się w terminalnym okresie choroby (bieżąca statutowa działalność hospicjum)	754 693,30	1 073 541,66

8. Inne Informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Jednostka prowadzi działalność w sposób ciągły i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Głównym źródłem finansowania działalności pozostają środki uzyskiwane z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych i darowizn.

W roku obrotowym 2025 jednostka osiągnęła dodatni wynik finansowy, co wpływa na stabilność sytuacji finansowej oraz możliwość dalszej realizacji celów statutowych.

W dniu 22 lipca 2025 r. Zarząd podjął uchwałę zmieniającą termin wypłaty wynagrodzeń określony w Regulaminie Pracy. W związku z tym na dzień bilansowy zobowiązania obejmują wynagrodzenia należne za grudzień 2025 r., których termin płatności przypada w styczniu 2026 r.

W roku 2025 po raz pierwszy przeprowadzono inwentaryzację magazynów, w wyniku której wykazano w aktywach obrotowych zapasy o wartości 109 890,00 zł. Ze względu na etapowe wdrażanie procedur inwentaryzacyjnych nie objęto spisem magazynu leków i wyrobów medycznych. Inwentaryzacja tego obszaru zostanie przeprowadzona w 2026 r.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia mogące mieć znaczący wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

Karolina Grabowska - Główna Księgowa



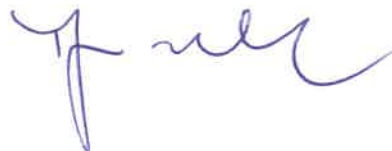
Maria Okońska – Prezes Zarządu



Krzysztof Plewa – Wiceprezes Zarządu



Krystyna Tousty-Morzycka – Skarbnik Zarządu



Koszalin, dnia 31.03.2026 r.

