

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

1. Informacje o jednostce

- 1.1. Nazwa firmy: Otwockie Towarzystwo Opieki Paliatywnej
- 1.2. Siedziba: 05-400 Otwock, ul. Koszykowa 9
- 1.3. Numer NIP: 5321813353
- 1.4. Numer REGON: 015224162
- 1.5. Numer KRS: 0000126492
- 1.6. Sąd Rejestrowy: dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego
- 1.7. Data rejestracji w Rejestrze Przedsiębiorców: 13.08.2004
- 1.8. Data rejestracji w Rejestrze Stowarzyszeń: 13.08.2002
- 1.9. Jednostka nie posiada oddziałów lub zakładów wpisanych do rejestru sądowego.
- 1.10. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
- 1.11. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

- 2.1 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
- 2.2 Jednostka sporządza rachunek wyników w wersji kalkulacyjnej.
- 2.3 Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.
- 2.4 W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujące te jednostki.
- 2.5 Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 2.6 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem uproszczeń przewidzianych dla jednostek o których mowa w art. 3 ust 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – załącznik nr 6 do ustawy.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2024 roku są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

16
1752
ZS 3

METODY WYCENY AKTYWÓW

1. Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy czym wartość początkową stanowi dla:

- kosztów zakończonych prac rozwojowych – cena nabycia lub koszt wytworzenia (art. 33 ust. 2–3 ustawy o rachunkowości);
- nabytych praw majątkowych – cena nabycia, gdyż zgodnie z definicją wartości niematerialnych prawnych są to prawa nabyte;
- wartości firmy – wartość początkowa ustalona zgodnie z art. 33 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Planowane odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana;
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór;
- dla składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 10 tys. zł. odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności;
- odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 tys. zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W jednostce stosowane są następujące okresy ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje i prawa autorskie – 24 miesiące,
- wartość firmy – 60 miesięcy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych – 12 miesięcy,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 60 miesięcy.

Okres i stawka amortyzacji są weryfikowane w ostatnim kwartale każdego roku obrotowego. Ewentualne zmiany są ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ze skutkiem od pierwszego dnia kolejnego roku obrotowego.

2. Środki trwałe

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana;
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór;
- dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 10 tys. zł. odpisy amortyzacyjne są

MSZ
YŁ
4

du

ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności;
– odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 10 tys. zł. są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W jednostce stosowane okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych są zgodne z minimalnymi długościami okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych.

Okres i stawka amortyzacji są weryfikowane w ostatnim kwartale każdego roku obrotowego. Ewentualne zmiany są ujmowane w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ze skutkiem od pierwszego dnia kolejnego roku obrotowego.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i udzielone pożyczki

Należności długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

W Jednostce dokonuje się odpisów aktualizujących należności w oparciu o analizę rozrachunków poszczególnych kontrahentów, przy wykorzystaniu zestawień i wydruków pochodzących z systemu finansowo-księgowego.

Udzielone pożyczki krótkoterminowe ewidencjonuje się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Każdorazowo dokonuje się odpisów aktualizacyjnych (po uzyskaniu dyspozycji kierownika jednostki) w odniesieniu do należności określonych w art. 35 b ust. 1 pkt 1-5 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności zalicza się w pozostałe koszty operacyjne.

4. Inwestycje długoterminowe

A. Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ustalonych zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Po początkowym ujęciu na każdy dzień bilansowy jednostka wycenia je według ogólnych zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

B. Długoterminowe aktywa finansowe - Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych oraz w pozostałych jednostkach

Długoterminowe aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Na dzień nabycia udziały i akcje są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje są wyceniane według ceny nabycia (tj. wartości początkowej ustalonej na dzień wprowadzenia inwestycji do ksiąg rachunkowych) pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

C. Inne inwestycje (np. dzieła sztuki)

Na dzień nabycia inne inwestycje, niż wymienione wcześniej, wycenia się według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu


MSz
Zs
Hu

trwałej utraty wartości.

5. Inwestycje krótkoterminowe

A. Instrumenty finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są wyceniane zgodnie z ustawą o rachunkowości. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy krótkoterminowe aktywa finansowe, jeżeli dla danego składnika aktywów nie został określony termin wymagalności, wyceniane są według ceny nabycia lub według wartości godziwej w zależności, która z nich jest niższa.

B. Środki pieniężne

Krajowe aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki. Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego wpływy i wypływy z rachunku walutowego są wyceniane według następujących zasad:

- w przypadku zrealizowanej sprzedaży lub zakupu waluty kursem faktycznie zastosowanym będzie kurs kupna lub sprzedaży użyty do tej transakcji,
- w sytuacji gdy nie dochodzi do nabycia lub sprzedaży waluty wycena wpływów na rachunek walutowy bankowy i wypływów z tego rachunku odbywa się poprzez zastosowanie średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień transakcji,
- kolejność wyceny rozchodu środków pieniężnych w walucie obcej na rachunkach walutowych i w kasach walutowych odbywa się według metody FIFO.

C. Inne inwestycje

Na dzień bilansowy inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia lub według wartości godziwej w zależności, która z nich jest niższa.

6. Podatek odroczony

Jednostka nie ustala aktywów ani rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7. Materiały

Materiały zakupione na potrzeby bieżące funkcjonowania jednostki zarachowuje się bezpośrednio w koszty.

METODY WYCENY PASYWÓW

1. Rezerwy

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Zdarzenia przyszłe, które mogą wpłynąć na wysokość kwoty niezbędnej do wypełnienia przez jednostkę obowiązku, odzwierciedla się w kwocie

MSz
Zy
du
6

tworzonej rezerwy, jeżeli istnieją wystarczające i obiektywne dowody na to, że zdarzenia te nastąpią. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, ujmowane są w wyniku finansowym na dzień, na który okazały się zbędne, i zwiększają odpowiednio (w zależności od rodzaju rezerw i tego w jakie koszty zostały utworzone) pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

2. Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Jednostka uznaje za zobowiązania handlowe kwoty, które nie zostały jeszcze zafakturowane a których wartość jest znana lub określana na podstawie szacunków.

3. Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej

Aktywa wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy.

Majgonata Szewci
Michał Paweł Juchaczko
Kacim Stasik
Zofie Supersille - Anelmarit
Marek Fen

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

Wiersz	Aktywa	Stan na	Stan na
1	2	31.12.2024	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	2 567 461,52 zł	2 224 677,59 zł
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 567 461,52 zł	2 224 677,59 zł
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	2 618 631,06 zł	1 362 321,68 zł
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	1 568 471,59 zł	1 114 344,01 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 047 543,50 zł	247 977,67 zł
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 615,97 zł	
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
	Suma bilansowa	5 186 092,58 zł	3 586 999,27 zł
Wiersz	Pasywa	Stan na	Stan na
1	2	31.12.2024	31.12.2023
A	Fundusze własne	4 913 353,53 zł	2 363 523,12 zł
I	Fundusz statutowy	2 363 523,12 zł	1 814 466,32 zł
II	Pozostałe fundusze		
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV	Zysk (strata) netto	2 549 830,41 zł	549 056,80 zł
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	272 739,05 zł	1 223 476,15 zł
I	Zobowiązania długoterminowe		
II	Zobowiązania krótkoterminowe	272 739,05 zł	223 476,15 zł
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	1 000 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	5 186 092,58 zł	3 586 999,27 zł

Sporządzono w Otwocku dnia 31.03.2025 r.

Majordanka Sewer
Majordanka Lubianka
Kazimierz Stach
Zofia Synińska - Anielina
Nowe Kone

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

Pozycja	Wyszczególnienie	2024	2023
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	5 806 147,70 zł	5 198 007,24 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	294 596,85 zł	368 005,57 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	Koszty realizacji zadań statutowych	3 788 784,19 zł	2 835 403,80 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 788 784,19 zł	2 835 403,80 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	2 017 363,51 zł	2 362 603,44 zł
D	Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
E	Koszty z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00 zł	0,00 zł
G	Koszty ogólnego zarządu	467 092,82 zł	815 048,50 zł
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F -G)	1 550 270,69 zł	1 547 554,94 zł
I	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	1 000 113,99 zł	
J	Pozostałe koszty operacyjne	539,78 zł	1 000 000,00 zł
K	Przychody finansowe		1 501,86 zł
L	Koszty finansowe	14,49 zł	
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 549 830,41 zł	549 056,80 zł
N	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O	Zysk (strata) netto (M-N)	0,00 zł	0,00 zł

Sporządzono w Otwocku dnia 31.03.2025 r.

Małgorzata Szwed
 Małgorzata Szwed
 Karolina Stasz
 Zofia Papińska-Helgamska
 Monika Kow

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

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 - nie dotyczy
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 - nie dotyczy
3. Dane uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Na majątek organizacji składają się :

Aktywa trwałe	2 567 461,52 zł
Aktywa obrotowe	2 618 631,06 zł
w tym:	
należności krótkoterminowe	6 929,28 zł
należności NFZ	1 561 542,31 zł
środki pieniężne	747 543,50 zł
pozostałe aktywa finansowe	300 000,00 zł
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 615,97 zł
Pasywa - Fundusz własny	4 913 353,53 zł
w tym:	
fundusz statutowy	2 363 523,12 zł
zysk roku bieżącego	2 549 830,41 zł
Pasywa- Zobowiązania i Rezerwy	272 739,05 zł
w tym:	
inne zobowiązania	232 281,15 zł
zobowiązania w stosunku do pracowników	18 168,36 zł
zobowiązania ZUS i US	22 289,54 zł

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

Przychody razem:	5 806 147,70 zł
w tym:	
darowizny i zbiórki pieniężne	132 160,55 zł
wpłaty z 1,5%	161 576,30 zł
składki członkowskie	860,00 zł
wpłaty z NFZ hospicjum domowe "Empatia"	5 511 550,85 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty realizacji działań statutowych	3 788 784,19 zł
w tym:	
koszty przeprowadzonych akcji	40 527,77 zł
sprzęt i artykuły medyczne	113 648,24 zł
transport, badania i odpady medyczne	29 775,22 zł
eksploatacja samochodów służbowych	12 443,00 zł
paliwo do samochodów służbowych	2 000,35 zł
ubezpieczenia samochodów + hospicjum	2 370,66 zł
szkolenia, konferencje, delegacje personelu med.	12 377,00 zł
zakupy dla Dzieci Osieroconych	4 949,82 zł
telefony HD Empatia	4 168,27 zł
pozostałe koszty	23 459,35 zł
koszty utrzymania budynku przypadające na Hospicjum	13 318,81 zł
amortyzacja budynku	27 114,96 zł
koszty usług medycznych - kontrakty	2 802 466,24 zł

MSZ
L
11

wynagrodzenia statutowe	700 164,50 zł
Koszty administracyjne	467 092,82 zł
w tym:	
zużycie materiałów i energii	157 926,89 zł
usługi obce	20 203,31 zł
pozostałe koszty	28 272,42 zł
amortyzacja	16 248,18 zł
wynagrodzenia pracowników	260 690,20 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy powiększa się lub pomniejsza o zysk lub stratę z roku poprzedniego.

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

Środki pozyskane z 1,5 % Stowarzyszenie rozdysponowało jak poniżej:

- zakupiono sprzęt i artykuły medyczne dla pacjentów
- opłacono transport i badania pacjentów hospicjum domowego "Empatia"
- sfinansowano naprawy i przeglądy samochodów służbowych
- zakupiono paliwo do samochodów służbowych
- opłacono ubezpieczenie samochodów służbowych oraz hospicjum domowego "Empatia"
- sfinansowano kursy i szkolenia doszkalające dla pracowników hospicjum domowego "Empatia".

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.

Została uwolniona rezerwa na wynagrodzenia dokonana na koniec roku 2023, co zostało wykazane w pozycji „Pozostałe przychody”.

Małgorzata Szwed
 Małgorzata Szwed
 Kierownik Stosów
 Zofia Syrejska - Arelwone
 Mowa Kow

