

INFORMACJE OGÓLNE

1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

OŚRODEK HOSPICJUM DOMOWE NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZGROMADZENIA KSIĘŻY
MARIANÓW TYKOCIŃSKA 27/35 03-545 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE nr KRS 0000218644

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Czas trwania Ośrodka Hospicjum Domowe nie jest ograniczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014 i kończący się 31.12.2014

4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,

Sprawozdanie zostało sporządzone z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości, tj z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art 47 ust. 4 pkt 4, art 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia nr 1/KS/2012 z dnia 02.01.2012r. wprowadzającego z dniem 01.01.2012 roku:

1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,

2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych i dokumentację systemu przetwarzania danych,

4) system ochrony danych i ich zbiorów,

5) własny wzór sprawozdania z kalkulacyjnym rachunkiem wyników,

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Ośrodka Hospicjum Domowe.

W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Hospicjum Domowe wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się w 2014r. następująco:

wszystkie wartości niematerialne i prawne zostały zamortyzowane jednorazowo, gdyż ich wartość wynosiła poniżej 3500,00 zł.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (wraz z późniejszymi zmianami) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, w myśl prawa podatkowego, od następnego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. Suma odpisów amortyzacyjnych obejmuje również odpisy nie uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Do wszystkich środków trwałych zastosowano podstawowe stawki amortyzacji. Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Samochody –stawka 20%, aparat do presoterapii 25%, kserokopiarka 20%, szafki kuchenne 20%, projektor 18%, przebudowa pomieszczeń 10%

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o ewentualne odsetki od kredytów i pomniejszonych o koszty likwidacji obiektów.

Materiały, w tym środki opatrunkowe i leki wycenia się w cenach nabycia. Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych do zużycia, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie, na podstawie spisu z natury.

Inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia, albo powstania, według ceny nabycia, albo według ceny zakupu. W okresie sprawozdawczym takie inwestycje nie występowały.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią w Ośrodku jedynie środki do dyspozycji znajdujące się w banku oraz w kasie.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674) w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środków pieniężnych w walucie obcej nie posiadaliśmy.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zgodnie z art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości jednostka może w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosować uproszczenia, czyli m.in. nie tworzyć rezerw na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty za urlopy, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego (znaczącego) wpływu na rzetelność obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Uzasadnieniem nie tworzenia rezerw w naszym zakładzie jest niewielka wysokość kwot wypłacanych odpraw, oraz to, że kwoty te rozkładają się równomiernie na poszczególne lata. Przyjęty system nie powoduje więc zniekształcenia kosztów okresu sprawozdawczego i zachowana zostaje zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zgodnie z art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości jednostka może w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosować uproszczenia, czyli m.in. nie tworzyć rezerw na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe i ekwiwalenty za urlopy, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego (znaczącego) wpływu na rzetelność obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Uzasadnieniem nie tworzenia rezerw w

naszym zakładzie jest niewielka wysokość kwot wypłacanych odpraw, oraz to, że kwoty te rozkładają się równomiernie na poszczególne lata. Przyjęty system nie powoduje więc zniekształcenia kosztów okresu sprawozdawczego i zachowana zostaje zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Data sporządzenia:2015-03-20

Data zatwierdzenia:2015-05-29

Bożena Kulesza
Joanna Szpindor

ks. Andrzej Dziedziul MIC

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości