

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba 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. Sąd Rejonowy dla m. st.  
Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Nr KRS 0000218644

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku

4) 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone (zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości) zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Nr 3/KS/2016 z dnia 01.04.2016 r. wprowadzającego z dniem 01.01.2016 roku. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne. W tej pozycji zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywany okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Inne wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Do wartości 3.500,00 zł umarzone są jednorazowo. Środki trwałe. Są wyceniane według cen nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie zgodnie z planem amortyzacji oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się wg planów amortyzacji. Środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 zł oraz poniżej 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok ujmuje się w ewidencji pozostałych środków trwałych. Dopuszcza się ujęcie środków poniżej 1.500,00 zł, jeżeli jest to podyktowane względami danego asortymentu środków. Plan amortyzacji sporządzony w formie tabeli amortyzacyjnej, uwzględniający stawki i kwoty rocznych i miesięcznych odpisów amortyzacyjnych przy oddaniu składnika majątku trwałego do używania, określając także przyjętą dla tego składnika metodę amortyzacji liniową - zgodnie z zasadami i stawkami wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zapasy. 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 nieużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie, na podstawie spisu z natury. Inwestycje krótkoterminowe. Środki w banku oraz w kasie. Środki pieniężne. Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej. Należności. Wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Zobowiązania. Zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jednostka ewidencjonuje koszty rozliczane w przyszłych okresach sprawozdawczych. Obejmują one tę część kosztów, która dotyczy przyszłych okresów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jednostka ewidencjonuje bierne rozliczeń międzyokresowych kosztów o charakterze rezerw utworzonych na koszty jeszcze nieponiesione, ale przypadające na rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności. Opodatkowanie. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dotyczącymi organizacji pożytku publicznego. Przychody. Za przychody jednostka uznaje wszelki wpływ pieniężny i rzeczowy od darczyńców, dotacje z gmin oraz z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-05-17

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