

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

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

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej 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 w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) 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 3/KS/2016 z dnia 01.04.2016 r. wprowadzającego z dniem 01.01.2016 roku. Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

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.

Koszty prac rozwojowych. Nie występują

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 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 ujmują 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.

Środki trwałe w budowie. Obejmuje się ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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 niezużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie, na podstawie spisu z natury.

Inwestycje długoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia, albo powstania, według ceny nabycia, albo według ceny zakupu. Nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki w banku oraz w kasie.

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.

Środki pieniężne

Wykazuje się w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły operacje walutowe

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.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,

Otrzymane nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Opodatkowanie.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dotyczącymi organizacji pożytku publicznego

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

Sporządzono dnia:2017-05-15