

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

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

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

obrona i promocja życia ludzkiego i jego nienaruszalności przez zapewnienie osobom w terminalnej fazie choroby, szczególnie nowotworowej godnego życia aż do naturalnej śmierci oraz tworzenia środowiska, w którym dostrzega się i przeżywa prawdziwie chrześcijański sens choroby, śmierci i żałoby, a przez to służy ewangelii życia (POR, EV,87)

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

wpisany do KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000218644.

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

nieograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

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

jednostka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych

7) 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

Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności

8) 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)

9) 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 w dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia nr 1 /KS/2012 z dnia 02.01.2012 r.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne.

W tej pozycji zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji. Wyceniono je według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe powyżej 3.500,- zł amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy do miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Wartość początkowa środków trwałych została pomniejszona o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe o wartości powyżej 1500,- zł oraz poniżej 3500,- zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok ujmują się w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzuje przez jednorazowy odpis w miesiącu przekazania do użytkowania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, powiększonych o ewentualne odsetki od kredytów. Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Materiały 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 bilansie, na podstawie spisu z natury.

Należności i wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (popomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły operacje walutowe.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy - zgodnie z art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości jednostka w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosuje uproszczenia, czyli nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe ze względu na niewielką wysokość wypłacanych kwot. Przyjęta zasada nie powoduje zniekształcenia kosztów okresu sprawozdawczego, więc nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelność obrazu sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego.

Kapitał własny. Na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej według zasad określonych w statucie.

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

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Wynik finansowy jednostki 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.

29.02.2016 r.

Sporządzono dnia:2016-06-24