

## 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 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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 zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. 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. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Do wartości 10.000,00 zł umarżane 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 10.000,00 zł amortyzuje się wg planów amortyzacji. Środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00 zł oraz do 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok ujmują się w ewidencji pozostałych środków trwałych. 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 - Nie występują. 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 Nie występują. 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. 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. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - Jednostka ewidencjonuje biernie 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. 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 szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych w wartości godziwej. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji zgodnej z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów jednocześnie w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym - na kontach zespołu 4 i 5. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i następuje przeksięgowanie na konto wynik finansowy” wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami a także podatku dochodowego. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

Data sporządzenia: 2020-03-11

Data zatwierdzenia: 2020-05-12

Dorota Mikos

Paweł Śmierchalski

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