

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

OSRODEK HOSPICJUM DOMOWE NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZGROMADZENIA KSIĘŻY
MARIANÓW UL. TYKOCIŃSKA 27/35, 03-545 WARSZAWA WOJ. 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

01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

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/K.S/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** 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 umarzane są jednorazowo. **Środki trwałe** wyceniane są 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. **Zapasy.** Materiały, w tym środki opatrunkowe i leki wycenia się w cenach nabycia. Koszt 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 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. **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. **Instrumenty finansowe.** Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. (Dz. U. z 2001r. Nr 149, poz. 1674) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych w wartości godziwej. **Przychody.** Za przychody jednostka uznaje wszelki wpływ pieniężny i rzeczowy od darczyńców, dotacje z gmin oraz z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Data sporządzenia: 2019-03-13

Data zatwierdzenia: 2019-05-27

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