

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 TYKOCIŃSKA 27/35 03-545 WARSZAWA

Numer KRS 000218644

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1 stycznia 2021 do 31.12.2021

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

TAK

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

Wprowadzenie do SF 2021 OHD

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 umarzane 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 rozliczenia międzyokresowe 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.

Data sporządzenia: 2022-04-29

Data zatwierdzenia: 2022-06-15

Grażyna Lesińska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Karol Koeber

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości