

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

NAZWA: HOSPICJUM OPATRZNOŚCI BOŻEJ KSIĘŻA ORIONIŚCI

SIEDZIBA I ADRES: 05-200 WOŁOMIN UL. PIŁSUDSKIEGO 44

NUMER WE WŁAŚCIWYM REJESTRZE SĄDOWYM ALBO EWIDENCJI: KRS: 0000315342

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI HOSPICJUM JEST NIEOGRANICZONY.

DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI PROWADZONA JEST BEZTERMINOWO, BEZ OGRANICZENIA CZASU TRWANIA.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES: 01.01.2020-31.12.2020

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 ZA 2020 ROK ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ PRZEZ CO NAJMNIEJ DWANAŚCIE KOLEJNYCH MIESIĘCY I DŁUŻEJ. NIE ISTNIEJĄ POTENCJALNE ZAGROŻENIA I OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI PRZEZ HOSPICJUM.

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 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami). Hospicjum sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do UoR. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby w kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Metody wyceny aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym że: 1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości tj. zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 UoR. Przy czym cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu oraz o niepodlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i upust. Natomiast koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty bezpośrednio wpływające na jego wartość oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Ponadto, wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak: • prowizje od kredytów i pożyczek, • odsetki od kredytów i pożyczek, • różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne. W przypadku nabycia nieodpłatnego – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Księgi pomocnicze dla środków trwałych prowadzi się w formie tabel amortyzacyjnych. Okresowo dokonuje się uzgodnień pomiędzy wartością brutto, a saldami i obrotami kont 010, wartością umorzenia, a saldami i obrotami kont 070 oraz pomiędzy umorzeniem rocznym, a wartością amortyzacji w zespole „4” Koszty rodzajowe. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Hospicjum przejęło następujące ustalenia: a) składniki majątku oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. Hospicjum zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Ewidencja w/w środków prowadzona jest pozabilansowo na odrębnych kontach księgowych zespołu nr „4”. b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,01 zł. Hospicjum zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wcześniej zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,01 w Hospicjum stosowano stawki odpowiadające przewidywanemu okresowi eksploatacji zgodnie z planem amortyzacji. c) odpisów amortyzacyjnych za 2020 r. dokonano jednorazowo na koniec roku obrotowego do wszystkich środków trwałych stosowano amortyzację liniową. W przypadku nieodpłatnego nabycia środka trwałego np. w wyniku darowizny - wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Księgi pomocnicze dla środków trwałych prowadzi się w formie tabel amortyzacyjnych. Hospicjum nie posiada obcych środków trwałych i żadnych przedmiotów leasingu. 2. Zapasy - Materiały i towary wyceniane są w rzeczywistej cenie nabycia tj. w cenie zakupu. 3. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 4. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. 6. Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej. 8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się według wartości nominalnej. 9. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. 10. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Wynik finansowy na całokształcie działalności statutowej obejmuje różnicę między przychodami z działalności statutowej, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych powiększone o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe, a pomniejszone o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnej ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. W wartości nominalnej wycenia się Fundusze w Hospicjum. Wynik finansowy ustalany jest na podstawie ewidencji przychodów i kosztów, która prowadzona jest na kontach rodzajowych z podziałem na analityki księgowe dotyczące poszczególnych projektów. Wycena kosztów odbywa się w kwocie wymaganej zapłaty (kwota brutto). Wynik finansowy ustalany jest w kwocie brutto. Wynik finansowy zysk lub strata prezentowana jest w bilansie w pozycji "Fundusze własne". Wynik operacyjnej działalności statutowej powstał z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnej działalności statutowej, a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego kosztów ogólnozakładowych działalności statutowej, a także pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik finansowy - został wyceniony w wiarygodnej ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego. Wynik finansowy za 2020 rok na całokształcie działalności jest dodatni i wynosi 1 075 356,36 (słownie: Jeden milion siedemdziesiąt pięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt sześć zł. 36/100 gr.). Wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2020 rok, dodatni wynik finansowy zwiększył Fundusz statutowy Hospicjum. Hospicjum sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do UoR. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami). Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby w kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Hospicjum nie podlega badaniu rocznego sprawozdania finansowego zg. z Art. 64 UoR wobec czego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w Kapitale (Funduszu) własnym. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego w Hospicjum (nie powodujące korekty wyniku finansowego za lata ubiegłe) jako istotne uznaje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 1% wyniku finansowego w przypadku wielkości Rachunku wyniku za poprzedni okres sprawozdawczy.

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-09-10

BOŻENA MODZELEWSKA

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

KS DARIUSZ CZUPRYŃSKI FDP

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