

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA DLA SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO ŚW. ZOFII W WARSZAWIE ŁUCKA 18 1801/1802 00-845 WARSZAWA
WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 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 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie 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

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera przy użyciu programu finansowo- księgowego „Teta” firmy Solutions-Teta Biznes Partner.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

1. a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wydatki na wartości niematerialne i prawne oraz na aktywa trwałe służące celom gospodarczym obciążają koszty gospodarcze Fundacji, a zakupione w ramach realizacji celu statutowego, tj. przekazania dla Szpitala, obciążają koszty statutowe Fundacji. Po przyjęciu i skompletowaniu dokumentacji odnoszone są na konto rozliczeniowe, a następnie protokołem przekazywane do Szpitala.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania i są wprowadzane do ewidencji środków trwałych.

Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku roczne stawki amortyzacyjne według ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń i ich zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń. Umorzeń środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.

1. b) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

1. c) Środki pieniężne - krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1. d) Fundusze: fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Rejestrze Sądowym. Fundusz zapasowy tworzony jest celem przeniesienia dochodu przeznaczanego na cele statutowe po uprzednim zatwierdzeniu bilansu i podjęciu stosownej uchwały podziału zysku.

1. e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów - pozycja występuje jako rozliczane w czasie ubezpieczenie.

1. f) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pozycja występuje jako rozliczane w czasie, dotyczy środków pieniężnych pobranych z góry na przyszłe świadczenia.

1. g) Wynik finansowy - wyodrębniono przychody i koszty statutowe w celu ustalenia wyniku na działalności statutowej oraz konta działalności gospodarczej przychody i koszty w celu ustalenia wyniku na działalności gospodarczej oraz koszty ogólnego zarządu. Przychody i koszty pozostałe oraz finansowe w celu ustalenia wyniku brutto i obciążenie podatkiem dochodowym co pozwoli ustalić wynik netto.

6. Fundacja od 01.01.2017 do 31.01.2017 roku prowadziła działalność statutową i gospodarczą. Od 01.06.2017 roku prowadzi tylko i wyłącznie działalność statutową.

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-05-30

Małgorzata Kawka

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

Anna Dobrzyńska, Magdalena Matysiak, Jolanta Baszczeska

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