

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA DLA SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO ŚW. ZOFII W WARSZAWIE
00-845 WARSZAWA
ŁUCKA 18 1801/1802
0000101727

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowanych

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS
nr KRS 0000101727

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2011 do 31-12-2011

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

założenie dalszej kontynuacji działalności

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru 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. 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 celu statutowego tj. przekazaniu dla Szpitala obciążają koszty statutowe Fundacji. Po przyjęciu i skompletowaniu dokumentacji odnoszone są na konto rozliczeniowe, a następnie protokołem przekazania 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, a 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.

2. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

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

4. 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. Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się na zwiększenie funduszu zapasowego, nadwyżkę kosztów nad przychodami -na zmniejszenie funduszu zapasowego po uprzednim zatwierdzeniu bilansu.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - pozycja występuje jako rozliczane w czasie.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pozycja występuje jako rozliczane w czasie.

7. Wynik finansowy - Wynik na całokształcie działalności to przychody i koszty gospodarcze oraz pozostałe i finansowe niezbędne do realizacji zadań wyznaczonych statutem Fundacji. W pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych wyodrębniono przychody i koszty statutowe dające wynik na działalności statutowej.

Sporządzono dnia:2012-06-26