

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE MEDYCZNE HOSPICJUM DLA DZIECI DOLNEGO ŚLĄSKA "FORMUŁA DOBRA" UL.
BENEDYKTYŃSKA 12 50-350 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie Medyczne Hospicjum dla dzieci Dolnego Śląska „Formuła Dobra” przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Na roczne sprawozdanie finansowe składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacje uzupełniające do bilansu.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, więc sporządza bilans zgodnie z art. 45 oraz zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości. Stowarzyszenie w razie potrzeby może zwiększać szczegółowość we wzorach sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z zasadą memoriału, tzn. skutki transakcji zdarzeń ujmuje się z chwilą wystąpienia, a nie z chwilą zapłaty oraz ujmuje się je w sprawozdaniu finansowym okresu, którego dotyczy.

Sprawozdanie finansowe dzięki podziałowi na podstawowe trzy części dostarcza różnorodnych informacji o Stowarzyszeniu, a mianowicie:

1. Rachunek zysków i strat wg załącznika nr 6 do u.o.r. informuje o wynikach działalności Stowarzyszenia.
2. Bilans przedstawia informacje o majątku stowarzyszenia, jego płynności i wypłacalności. Bilans sporządza się według wzoru: załącznik nr 6 do u.o.r.
3. Informacje uzupełniające do bilansu (załącznik nr 6 do u.o.r.) zawierające:
 - kwotę wszelkich zobowiązań finansowych,
 - uzupełniające dane o aktywach i pasywach ,
 - informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł,
 - informacje o strukturze kosztów,
 - inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową stowarzyszenia,
 - dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionych w Biuletynie Informacji Publicznej w złotych polskich.

Opis stosowanych w Stowarzyszeniu metod wyceny aktywów i pasywów.

Podstawowe kategorie wyceny:

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie:

- cena nabycia,
- kwota wymaganej (lub wymagająca) zapłaty,
- wartość nominalna,
- trwała utrata wartości.

I. Aktywa i pasywa

Do aktywów i pasywów zaliczamy:

- ☐ wartości niematerialne i prawne,
- ☐ rzeczowe aktywa trwałe,
- ☐ należności długoterminowe,
- ☐ inwestycje długoterminowe,
- ☐ długoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
- ☐ należności krótkoterminowe,
- ☐ inwestycje krótkoterminowe,
- ☐ krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
- ☐ fundusze własne,
- ☐ rezerwy,

- ☐ zobowiązania długo i krótkoterminowe,

- ☐ rozliczenia międzyokresowe.

II. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Stowarzyszenia.

Środki trwałe o wartości początkowej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania metodą liniową.

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1 000,00 są zaliczane do kosztów zużycia materiałów.

Wycena

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

III. Amortyzacja

W Stowarzyszeniu odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w miesiącu, następującym po miesiącu oddania do użytkowania,

zaś zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.

Dla celów bilansowych stosowane są zasady amortyzacji według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j – 16m ww. ustawy.

IV. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

V. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Stowarzyszenia zaliczamy środki pieniężne gromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie.

Wycena

W ciągu roku obrotowego środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

VI. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wyceniane są według rzeczywiście poniesionych wydatków.

VII. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

VIII. Opodatkowanie

Stowarzyszenie Medyczne Hospicjum dla dzieci Dolnego Śląska „Formuła Dobra” korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o PDOP w części dochodów przeznaczonych na działalność statutową. Stowarzyszenie nie jest podatnikiem podatku VAT.

Data sporządzenia: 2026-03-30

Data zatwierdzenia: 2026-06-18

Małgorzata Siebert

Krzysztof Szmyd
Piotr Szota
Anna Gil-Gumowska

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