

Wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc w Warszawie za rok obrotowy 2017

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba **Instytut Gruźlicy i Chorób Płuc**
ul. Płocka 26, 01-138 Warszawa

Oddziały **Instytut Gruźlicy i Chorób Płuc Oddział Terenowy**
im. Jana i Ireny Rudników w Rabce-Zdrój
ul. Prof. Jana Rudnika 3b, 34-700 Rabka-Zdrój
Oddział prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków i sporządza z tej działalności sprawozdanie finansowe stanowiące integralną część łącznego sprawozdania finansowego Instytutu.

Urząd Skarbowy Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie ul. Stawki 2
00-193 Warszawa

Identyfikacja podatkowa NIP: 5250008838 decyzja US z dnia 17.06.1993 r.

NIP UE: PL 5250008838 decyzja US z dnia 25.02.2005 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000141482.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele - nie dotyczy

Przedmiot działania

Regon: 00288490

PKD 7219Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Instytut prowadzi także działalność w zakresie opieki zdrowotnej.

Nr księgi rejestrowej podmiotu leczniczego 000000018616.

Organ rejestrowy – Wojewoda Mazowiecki

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01. 2017 – 31.12. 2017r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Łączne sprawozdanie finansowe jednostkowe zawiera dane dotyczące Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc w Warszawie oraz Oddziału w Rabce-Zdrój.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości .

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat stosując stawkę 50% w Instytucie Gruźlicy i Chorób Płuc w Warszawie , natomiast w Oddziale Instytutu w Rabce-Zdrój wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2,5 roku według stawki 40%.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Nie występują.

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia. wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Wyjątek stanowią leki i wyroby medyczne apteki szpitalnej, których rozchody wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen, niezależnie od daty ich zakupu.

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- należności kwocie wymaganej zapłaty ,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczone zostały na walutę polską według kursu podanego w tabeli kursów NBP z dnia 29.12.2017 roku ogłoszonej 2.01.2018 r.
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu

Kredyty i pożyczki

Pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe : dzień bilansowy różnice kursowe zostały ustalone według kursu podanego w tabeli kursów NBP z dnia 29.12.2017 roku ogłoszonej 2.01.2018 r.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania – brak rezerw na zobowiązania,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług, oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych z tytułu odsetek za zwłokę, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki z kredytów bankowych jak również za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2016 r. poz. 1047). i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Bilans sporządzony został według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej, zgodnie z zapisami Uor oraz zapisami polityki rachunkowości.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
5. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
6. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
7. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Miejsce i data sporządzenia:

Warszawa, dnia 30.03.2018 r.

Sporządził: Jadwiga Łęczycka

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc
w Warszawie

Jadwiga Łęczycka

DYREKTOR
Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc


dr hab. n. med. Stefan Wesółowski