

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. NAZWA I SIEDZIBA.

Instytut Hematologii i Transfuzjologii jest państwową jednostką organizacyjną, która działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych, (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz.371 ze zmianami), jako Instytut badawczy oraz na podstawie statutu zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia. Instytut ma swoją siedzibę przy ul. Indiry Gandhi 14 w Warszawie.

Instytut jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego po numerem 0000119139.

Instytut uczestniczy w systemie ochrony zdrowia i jest zarejestrowany jest w księdze rejestrowej Wojewody Mazowieckiego, jako Podmiot Wykonujący Działalność Leczniczą pod numerem 000000018630.

Instytutowi nadano numer NIP 525-000-94-24.

2. PRZEDMIOT I ZADANIA INSTYTUTU.

Przedmiotem działalności jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych i wdrożeniowych oraz działalności leczniczej, diagnostycznej i profilaktycznej na potrzeby systemu ochrony zdrowia w zakresie Hematologii i Transfuzjologii.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. oraz okres porównywalny

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Instytutu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Instytutu w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Nie stwierdzono na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Instytut w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

5. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI ORAZ ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w polityce rachunkowości.

5.1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2017r. poz.60 ze zm.).

Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych stopniowo stosuje się stawki amortyzacyjne z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W przypadku, jeżeli przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest dłuższy od okresów wynikających ze stawek amortyzacyjnych ujętych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Instytut stosuje stawki obniżone, co jest zgodne z art. 16 i ust.5 ustawy oraz art. 16m o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do środków trwałych używanych ustala się stawkę indywidualną.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz tytułów wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową w równych ratach miesięcznych, poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania (wprowadzono do ewidencji).

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość początkowa mieści się w zakresie wartości od 1.000,00 zł. do 3.499,99 zł. dokonuje się jednorazowo w miesiącu, w którym środek przyjęto do używania (wprowadzono do ewidencji).

Niskocenne składniki majątku o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie przekracza 1.000,00 zł. obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu ich wydania do użytkowania i podlegają ewidencji pozabilansowej.

- 5.2 Do prawa wieczystego użytkowania gruntu ustalono indywidualną stawkę amortyzacyjną i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych miesięcznych ratach.

W przypadku przyjmowania na stan środków trwałych aparatury naukowo-badawczej zakupionej w latach ubiegłych i zaliczonej w koszty określonej pracy badawczo-rozwojowej na konto umorzenia wprowadza się kwoty stanowiące równowartość wartości początkowej.

- 5.3 Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” z wyjątkiem krwi i jej składników w stosunku, do których stosuje się cenę zakupu (bez kosztów transportu).

- 5.4 Koszty poniesione w 2017 roku do rozliczenia w 2018 roku dotyczące realizowanych świadczeń opieki zdrowotnej wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości i zasadami Polityki Rachunkowości z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny. Natomiast koszt procedur związanych z doбором dawców szpiku oraz Krajowego Programu Zapewnienia Oceny Jakości wyceniono w wysokości poniesionych kosztów i kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży tych świadczeń.

- 5.5 Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Zobowiązania zostały wycenione w kwotach wymagających zapłaty.

- 5.6 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne obejmuje rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

6. Instytut sporządza:

- 6.1 Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny.

- 6.2 Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Warszawa, 16 kwietnia 2018 r.

DYREKTOR
Instytutu Hematologii i Transfuzjologii

Prof. dr hab. n. med. Ewa Lech-Marañda

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytut Hematologii i Transfuzjologii
mgr Urszula Pawlak