

NIP: 648-25-17-005

KRS: 000219230

Regon 278324069

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI ŚLASKIEGO CENTRUM CHORÓB SERCA ZA ROK 2012**

1. Nazwa podmiotu i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie sątu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1.1. Nazwa firmy: Fundacja Śląskiego Centrum Chorób Serca

1.2. Siedziba: do dnia 03-02-2012 Pawliczka 25, 41-800 Zabrze, w dniu 04-04-2012 została dokonana zmiana adresu Fundacji na ulicę Wolności 182, 41-800 Zabrze.

1.3. Celem działania Fundacji jest wspieranie działań na rzecz:

- podnoszenia jakości, unowocześniania i kompleksowości metod leczenia osób dorosłych i dzieci na oddziałach kardiologicznych, kardiochirurgicznych i transplantacyjnych Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu i innych zakładów opieki zdrowotnej;
- prowadzenia prac rozwojowych i badań naukowych wchodzących w zakres kardiologii, kardiochirurgii, transplantologii oraz innych nauk medycznych;
- wspieranie osób dorosłych i dzieci, które znajdują się w trudnej sytuacji osobistej i majątkowej.

Fundacja prowadzi działalność nieodpłatną i odpłatną pożytku publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Fundacja prowadzi działalność nieodpłatną i odpłatną pożytku publicznego w szczególności w zakresie:

- szkół wyższych (PKD 85.42 B);
- działalność szpitali (PKD 86.10 Z);
- pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 86.90 E);
- działalność związana z organizowaniem targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30 Z);
- pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 85.59 B);
- praktyka lekarska ogólna (PKD 86.21 Z);
- praktyka lekarska specjalistyczna (PKD 86.22 Z);
- obiekty noclegowe, turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania (PKD 55.20 Z)
- pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29 Z)

- prania i czyszczenia wyrobów włókienniczych i futrzarskich (PKD 96.01 Z)
- działalności usługowej wspomagającej transport lądowy (PKD 52.21)

1.4 Sąd lub inny organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podmiot jest wpisany do:

- rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych I Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej,
- rejestru Przedsiębiorców.

1.5 Data wpisu i numer rejestru: 18.10.2004r., Nr KRS 000021930.

1.6 Dnia 11.06.2008 Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowił wpisać w dziale I rubryce 1 status organizacji pożytku publicznego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności Fundacji

2.1 Data rozpoczęcia działalności: 18.10.2004r.

2.2. Czas trwania działalności: nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Fundacja Śląskiego Centrum Chorób Serca prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2012r. i kończący się 31 grudnia 2012r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe został sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w niezmiennym istotnie zakresie.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy jednostki.

7. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku:

7.1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Z uwagi na fakt, że Fundacja jest organizacją pozarządową prowadzącą działalność statutową dokument został poszerzony o informacje obejmującą przychody i koszty statutowe Fundacji.

7.2. Jednostka nie jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

7.3. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

7.4. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7.5. Rachunek zysków i strat:

7.5.1. Przychody

W 2012r. przychody obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty z działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej, w tym kwoty netto sprzedaży usług (tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT)), darowizny otrzymane, nawiązki sądowe oraz wpływy ze zbiorów i innych akcji społecznych ujmowane w okresach, których dotyczą.

7.5.2 Koszty:

Fundacja ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym oraz w układzie wg miejsc powstawania kosztów.

Materiały niezbędne do prowadzenia działalności statutowej, takie jak materiały biurowe i materiały eksploatacyjne do majątku trwałego podlegają odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań.
- Przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek.

7.5.3 C podatkowanie

Dochody z działalności statutowej Fundacji są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1, punkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Fundacja opodatkowała część dochodów, które nie zostały przeznaczone na działalność statutową.

7.6 Bilans:

7.6.1 Dla składników aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 3.500,00 zł i zaliczanych przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych miesięcznych ratach przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne (z uwzględnieniem przepisów podatkowych).

Naliczenie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.

7.6.2 Przedmioty oraz programy komputerowe o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym lub niższym od kwoty stanowiącej równowartość 10% kwoty o której mowa w art. 16 ust. 1 ustawy o podatku od osób prawnych (3 500,00 zł) nie zalicza się ich do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a traktuje się je odpowiednio jako materiały lub usługi, które to nie podlegają żadnej ewidencji.

7.6.3 Składniki aktywów trwałych i jednostkowej o cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, wyższym od kwoty stanowiącej równowartość 10% kwoty, o której mowa w art. 16d ust.1 ustawy o podatku od osób prawnych, ale do tej kwoty (3 500,00 zł), podlegają zaliczeniu odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych po spełnieniu warunków: przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, są kompletne, są zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do składników tych stosuje się uproszczone zasady amortyzacji, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję pozabilansową.

7.6.4. Składniki majątku o wartości przekraczającej kwotę 3 500,00 zł, które ze względu na przyjęty przez jednostkę przewidywany okres używania równy lub krótszy niż rok, nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a traktuje się jako wyposażenie i dokonuje jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania, podlegają ewidencji pozabilansowej.

7.6.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych nie występują.

7.6.6. Należności wycenia się w kwocie nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny polegającej na indywidualnej ocenie danego salda i utworzenia stosownych odpisów aktualizacyjnych odpowiednio do stopnia prawdopodobieństwa zapłaty.

7.6.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7.6.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

7.6.9. Kapitał zakładowy (fundusz założycielski) wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestr sądowy.

7.6.10. Kapitał (fundusz rezerwowy) nie występuje.

7.6.11. Kapitał (fundusz rezerwowy) z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych nie występuje.

7.6.12. Rezerwy nie występują.

7.6.13. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wynikającej z umowy.

7.6.14. Fundacja z uwagi na nie podleganie obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego, na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podpis

Sporządzili:

Zatwierdzili

Kancelaria Prawa Podatkowego
Biuro Rachunkowe Justyna Bartosiewicz
Ul. Szewska 12, 40-649 Katowice
Certyfikat nr: 56325/2012, NIP 634-179-73-33

mgr Justyna Bartosiewicz
certyfikowana księgowa
nr MF: 56325/2012

[Signature]
[Signature]
[Signature]
A. Chachaj

[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]