

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W WOLNICY
1.2	Siedzibę jednostki
	WOLNICA
1.3	Adres jednostki
	WOLNICA 50 11-135 LUBOMINO
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OŚRODEK WSPARCIA POBYTU DZIENNEGO TYPU ABC
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Otrzymane środki trwale wycenia się:</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Środki trwale umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania . Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.</p> <p>3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:</p>

określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2016r. poz 1888, z późn. zm.).

Środki trwale umarza się przez spisanie w ciężar funduszu jednostki według stawek ustalonych w przepisach. Kwoty rocznych odpisów ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na przewidywane lata jego użytkowania .

Grupa pozostałych środków trwałych o niskiej wartości podlega odpisom jednorazowym z chwilą zakupu lub przeznaczenia środka do użytkowania.

Umorzenie w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w momencie przyjęcia ich do używania podlegają:

- książki,
- meble, dywany,
- wartości niematerialne i prawne o nieprzekraczającej wartości,
- pozostałe środki.

4. Amortyzacja liczona jest:

według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z wartością początkową.

5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwale na koncie 013 wynosi:

Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki trwale o wartości początkowej 3500,00 zł i pozostałe środki trwale o wartości początkowej powyżej 100,00 zł
Pozostałe środki trwale o wartości początkowej poniżej 100,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:

pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, oraz materiały i wyposażenie niezależnie od kwoty poniżej 3500,00 zł i pozostałe środki trwale o wartości początkowej powyżej 100,00 zł.

Pozostałe środki trwale o wartości początkowej poniżej 100,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

7. Materiały wycenia się:

Bezpośrednio po dokonaniu zakupu, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

8. Aktywa i pasywa wycenia się:

podlegają wycenie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenia finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

5.	Inne informacje
	Jednostka powstała 01,12,2010 r.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Według tabel nr 1,2 - szczegółowo grupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia

	bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	brak danych
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak danych
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda „Dzień pracownika socjalnego” – 1100,00 zł Ekwiwalent za urlop – 4123,52 zł Odprawa emerytalna – 21240,00 zł Nagroda jubileuszowa – 6960,00 zł Łączna kwota – 33423,52 zł
1.16.	Inne informacje
	brak danych

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

.....
(główny księgowy)

31-03-2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

4	Urządzenia techniczne i maszyny										
5	Środki transportu										
6	Inne środki trwałe										
II	Środki trwałe – RAZEM (2+3+4+5+6)										
III	Pozostałe środki trwałe	420489,72	3786,57			3786,57					424276,29
IV	Zbiory biblioteczne										
V	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
VI	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	RAZEM Rzeczowe Aktywa Trwałe (I+II+III+IV+V+VI)	437132,72	4881,25			4881,25					442013,97

Tabela 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Tabela 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				

5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6	Ogółem				

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Tabela 5

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				

3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczanych do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami.

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.