

INFORMACJA DODATKOWA

Środowiskowy Dom Samopomocy
SŁOWIKOWO 10 D, 62-436 Orchowo
tel. 63 220 51 92
NIP 667-16-49-771, REG. 311551713

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Słowikowie
1.2	siedzibę jednostki
	Słowikowo 10D, 62-436 Orchowo
1.3	adres jednostki
	Słowikowo 10D, 62-436 Orchowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek wsparcia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane odrębne- tylko informacja z działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Słowikowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1.1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków, wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 1.2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, - w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. Podstawowe środki umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji 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. 1.3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycie podstawowych środków trwałych. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki odkurzacze, sprzęt elektroniczny, sprzęt rehabilitacyjny. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200,00 zł. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 200,00 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 200,00 zł do 10 000,00 zł – ewidencją ilościowo-wartościową.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych									
Wyszczególnienie i symbol wg klasyfikacji środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	Zwiększenie wartości brutto	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym		Stan na koniec okresu
			Nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	Innego niż likwidacja i sprzedaż (w tym przekazanie)	Nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	Zakup używanych środków trwałych	
Budynki i lokale	214 156,40								214 156,40
Koty i maszyny energetyczne	15 000,00								15 000,00
Urządzenia techniczne	100 843,60								100 843,60
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	3 950,00								3 950,00
Razem	333 950,00								333 950,00

Tabela II. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na początek roku	Zmniejszenie odpisu	Zwiększenie odpisu	Stan na koniec roku
Budynki i lokale	47 405,54		5 353,91	52 759,45
Koty i maszyny energetyczne	9 450,00		1 050,00	10 500,00
Urządzenia techniczne	90 759,24		10 084,36	100 843,60
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	3 950,00			3 950,00
Ogółem	151 564,78		16 488,27	168 053,05

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

-

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

-

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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności: - stan na 1.01.2019 r. – 1 525,83 zł - stan na 31.12.2019 r. – 1.600,77 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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 leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ogółem:

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	324 632,03
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	0,00
4.	Ekwiwalent za urlop	730,38
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 821,10
6.	Odpis na ZFŚS	12 427,00
7.	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń, ryczałty za używanie własnego samochodu)	8 424,53

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

St. KSIĘGOWA
Ewa Glanc
mgr Ewa Glanc

(główny księgowy)

31.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
SDS Słowikowo
Nycek
mgr. *Mikołaj Nycek*
(kierownik jednostki)