

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W SPIACH
1.2	siedzibę jednostki
	WILCZA WOLA
1.3	adres jednostki
	36-121 WILCZA WOLA 29A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Środowiskowy Dom Samopomocy jest dziennym ośrodkiem wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi tj. przewlekle chorych psychicznie (typ A), upośledzonych umysłowo (typ B) i wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych (typ C), nie wymagających leczenia szpitalnego bądź opieki stacjonarnej, które w wyniku upośledzenia niektórych funkcji organizmu lub zdolności adaptacyjnych wymagają pomocy do życia w środowisku rodzinnym i społecznym, w szczególności w celu zwiększenia zaradności i samodzielności życiowej.</p> <p>Działalność ŚDS ukierunkowana jest na pomoc w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych i rozwiązywaniu codziennych problemów osób niepełnosprawnych. Ważnym elementem działalności ŚDS jest integracja uczestników ze społecznością lokalną poprzez ich społeczną aktywizację.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się z zachowaniem następujących zasad:

- a) kompletne ujmowanie wszystkich operacji gospodarczych, które wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- b) ujmowanie w księgach rachunkowych jednostki wszystkich osiągniętych przypadających na jej rzecz dochodów i obciążających ją kosztów związanych z tymi przychodami w danym roku obrotowym, niezależnie od terminu ich zapłaty.
- c) przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- d) wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych,
- e) wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów związanych z nimi kosztów, dochodów i wydatków, jak też zysków i strat nadzwyczajnych jest ustalana oddzielnie,
- f) wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zachowywane w koszty,
- dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej od 500 do 3500 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej z podziałem wg miejsc używania,

- zakupione materiały na bieżące potrzeby jednostki są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na koniec roku pozostające materiały na stanie jednostki są inwentaryzowane i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje się korekty kosztów. Zakupione materiały na potrzeby remontów i inwestycji zaksięgowane w koszty w momencie zakupu podlegają rozliczeniu i dla tych materiałów prowadzi się ewidencję ilościową z podziałem na grupy rodzajowe.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego /materiały/ wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania mogą być umarzone zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież i umundurowanie, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o nieprzekraczalnej wielkości w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

5. inne informacje

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
	<p>1. 011 Środki trwałe: W tym: a) Budynki i budowle stan na początek roku: 952.416,77 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Stan na koniec roku: 952.416,77 zł. Umorzenie: stan na początek roku obrotowego 666.060,57 zł Umorzenie roczne: 23.810,42 zł Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego: 689.870,99 zł. Wartość netto budynków i budowli na dzień 31.12.2018 r. wynosi 262.545,78 zł.</p> <p>b) Urządzenia techniczne i maszyny stan na początek roku: 67.650,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Stan na koniec roku: 67.650,00 zł. Umorzenie: stan na początek roku obrotowego 33.825,00 zł Umorzenie roczne: 6.765,00 zł Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego: 40.590,00 zł. Wartość netto urządzeń technicznych i maszyn na dzień 31.12.2018 r. wynosi 27.060,00 zł.</p> <p>2. 013 Pozostałe środki trwałe: Stan na początek roku: 285.482,70 zł Zwiększenia w ciągu roku: 31 832,69 zł Zmniejszenia w ciągu roku: 318,70 zł Stan na koniec roku : 316.996,69 zł. Środki trwałe amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>3. 020 Wartości niematerialne i prawne: Stan na początek roku: 14.332,14 zł Zwiększenia w ciągu roku: 2.817,00 zł Zmniejszenia w ciągu roku: 0,00 zł Stan na koniec roku: 17.149,14 zł. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.</p>
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Wioletta Bolep

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU SAMOPOMOCY
W SPŁACH

mgr Stanisław Kubis
.....
(kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W SPIACH

36-121 Wilcza Wola 29 A

NIP 8141683821, REGON 180915866

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów					
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja - amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Środki trwałe	1 020 066,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 020 066,77	320 181,20	30 575,42	-	350 756,62	699 895,57	659 310,15
1.1	Grunt																	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 416,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	952 416,77	286 356,20	23 810,42	-	310 166,62	666 060,57	642 250,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	67 650,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 650,00	33 825,00	6 765,00	-	40 590,00	33 825,00	27 060,00
1.4	Środki transportu																	
1.5	Inne środki trwałe																	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
3.	Wartości niematerialne i prawne	14 332,14	-	2 817,00	-	-	-	-	-	-	-	17 149,14	14 332,14	2 817,00	-	17 149,14	-	-

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU SAMOPOMOCY
W SPIACH

mgr Stanisław Kubis
(kierownik jednostki)

2018-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dziżkowiec

Bogdan Nendke
(główny księgowy)

