

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	Łasin
1.3	adres jednostki
	ul. Wodna 15 86-320 Łasin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wsparcie osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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)
	I. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości). 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. a) składniki majątku o wartości początkowej równej lub wyższej 3.500 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych: - finansuje się ze środków na inwestycje, - wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji według ich wartości początkowej stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia,

	- umorzenia dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, - wartość początkową stanowiącą cenę nabycia powiększą koszty jego ulepszenia (przebudowa, rozbudowa, modernizacja), - amortyzację dokonuje się według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartości niematerialne i prawne do użytkowania, - zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, - prowadzi się ewidencję szczegółową w postaci ksiąg inwentarzowych stanowiących wykaz poszczególnych obiektów (podział na grupy odpowiadające KST). b) składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: - finansuje się ze środków na bieżące wydatki, - umarza się je jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - objęte są ewidencją ilościowo – wartościową prowadzoną w postaci ksiąg inwentarzowych, - ewidencją ilościowo – wartościową objęte są składniki o wartości wyższej niż 200 zł. lub szczególnie ważne dla jednostki, - pozostałe środki trwałe o wartości niższej lub równej 200 zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, - pozostałe środki trwałe ujmuje się w grupy obejmujące takie same lub zbliżone rodzajowo przedmioty. c) zapasy wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową, która umożliwia ustalenie obrotów oraz stan zapasów na koniec każdego okresu sprawozdawczego i na każdy termin inwentaryzacji. d) ustalenie wyniku finansowego metodą porównawczą (bezpośrednie przeksięgowanie kosztów, które są w jednostce ewidencjonowane na kontach Zespołu 4, na konto 860 „Wynik finansowy”.
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
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
	Tabela nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 5
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)
	Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Tabela nr 8
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 12

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
	Tabela nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 14
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
Środowiskowego Domu
Dariusz Żurawska
Dariusz Żurawska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy Charytatywnej
mgr (kierownik jednostki)
mgr

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3.098,80									3.098,80
II.	ŚRODKI TRWAŁE	441.013,74		136.818,97		136.818,97		7.756,71	109.998,90	117.755,61	460.077,10
1.	Grunty										
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki i budowle	218.755,17									218.755,17
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4.	Kotły i maszyny energetyczne										
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7.	Urządzenia techniczne										
8.	Środki transportu	109.998,90		128.880,00		128.880,00			109.998,90	109.998,90	128.880,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	112.259,67		7.938,97		7.938,97		7.756,71		7.756,71	112.441,93

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3.098,80						3.098,80		
II.	ŚRODKI TRWAŁE	318.181,31		17.703,85		17.703,85	117.755,61	218.129,55	122.832,43	241.947,55
1.	Grunt									
1.1	Grunt stanowiący własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.	Budynki i budowle	95.922,74		5.468,88		5.468,88		101.391,62	122.832,43	117.363,55
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4.	Kotły i maszyny energetyczne									
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7.	Urządzenia techniczne									
8.	Środki transportu	109.998,90		4.296,00		4.296,00	109.998,90	4.296,00		124.584,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej	112.259,67		7.938,97		7.938,97	7.756,71	112.441,93		
	niesklasyfikowane									

* przez przeniesienie wewnętrzne należy rozróżnić inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksiegowaniem czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	Wartość końcowa - aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)						
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
.....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie jednostki miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość				
	OGÓŁEM	Powierzchnia (m²)				
		Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.
Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.
Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujemnie się w ewidencji pozabilansowej.

Tabela nr 4 Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	Grunty	0,00			0,00
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8.	7	Środki transportu	0,00			0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10.	9	Inwentarz żywy	0,00			0,00

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.
Dane do wypełniania tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Tabela nr 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (Zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
1.							
2.							
...							
II	Udziały						
1.							
2.							
...							
III	Dłużne papiery wartościowe						
1.							
2.							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane wynikające z konta 030

Tabela nr 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
OGÓŁEM		0,00				0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio 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 (art.35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

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

Natomiast 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 nr 7 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	OGÓŁEM	0,00				0,00

Tabela nr 8 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00

Tabela nr 11 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownice

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00
2.	Odprawy rentowe, emerytalne, pośmiertne	0,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze *	985,05
	OGÓŁEM	985,05

* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), faktulatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 12 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
OGÓŁEM		0,00				0,00

Tabela nr 13 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie zrealizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14 Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody	0,00
1.		
2.		
...		
II	Koszty	0,00
1.		
2.		
...		

ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA 2018 ROK

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ /ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Symbol	Opis	Wartość
1	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności B.II.....	0,00
2	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności B.II.....	0,00
3	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania C.II.....	0,00
4	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania C.II.....	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Symbol	Opis	Wartość
1	Wzajemne rozliczenia - przychody z tytułu operacji między jednostkami A.....	0,00
2	Wzajemne rozliczenia – koszty z tytułu operacji między jednostkami B.II.	14.507,68
3	Wzajemne rozliczenia – koszty z tytułu operacji między jednostkami B.IV.	2.496,00
4	Wzajemne rozliczenia - koszty z tytułu operacji między jednostkami B.VI.	100,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Symbol	Opis	Wartość
1	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenie funduszu I.1.6	128.880,00
2	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenie funduszu I.2.6	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Środowiskowego Domu
Dariusza Żurawskiego
.....
Dariusz Żurawski
główny księgowy

2019.03.29
.....
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Adam Hinz
Środowiskowego Domu
Kierownik jednostki
mgr Adam Hinz

Zestawienie przyszłych świadczeń pracowniczych w latach 2019 – 2022

Rodzaj świadczenia	Kwota
Nagroda jubileuszowa	44.500,40
Odprowa emerytalna	50.997,60
Ogółem	95.498,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Środowiskowego Domu
 Samopomocy
 Danuta Żurawska

 główny księgowy

2019-03-29

 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Środowiskowego Domu
 Samopomocy LASIN
 Adam Hanz

 mgr Adam Hanz
 kierownik