

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

SZKOLNE SCHRONISKO MŁODZIEŻOWE
62-505 Konin, ul. Staffa 5
tel./fax 063 2427235
17 063 242-329, Regon 00 282590

Urząd Miejski w Koninie
Biuro Obsługi Interesanta

18. 03. 2021

INFORMACJA DODATKOWA

nr pisma

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkolne Schronisko Młodzieżowe
1.2	Siedziba jednostki: ul. Staffa 5, 62-510 Konin
1.3	Adres jednostki: ul. Staffa 5, 62-510 Konin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: upowszechnianie wśród dzieci i młodzieży krajoznawstwa i różnych form turystyki jako aktywnych form wypoczynku.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01/01/2020 – 31/12/2020 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) SPORZĄDZANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH 1. Bilans. Sporządzany jest zgodnie z załącznikiem do Ustawy o Rachunkowości i zawiera informacje o stanie majątku, jakim dysponuje Szkolne Schronisko Młodzieżowe oraz źródłach pochodzenia tego majątku. Dodatkowo, załączono do niego szczegółowe informacje uzupełniające o wartościach umorzeń: a. wartości niematerialnych i prawnych, b. środków trwałych, c. pozostałych środków trwałych. 2. Rachunek Zysków i Strat Sporządzany jest metodą porównawczą, a przychody budżetowe osiągnęte przez jednostkę są wykazywane zgodnie z ich rodzajem: a. pozycję A sprawozdania w kwocie 65 397,99 stanowią przychody netto ze sprzedaży noclegów b. Pozycja D pozostałe przychody operacyjne to 358,45 to wynagrodzenie płatnika, odsetki należne od ZUS oraz korekta podatku Vat naliczonego.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

W trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- a. ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- b. kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- c. wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego, według stawek określonych w przepisach

o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

3. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

4. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

- a. stan materiałów eksploatacyjnych (biurowe, remontowe, środki czystości, itp.) odpisywanych w koszty w momencie zakupu,
- b. inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

5. Wycena rozrachunków.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

6. Wycena pozostałych aktywów i pasywów.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Wypożyczenie takie jak: sprzęt biurowy (wieszaki, dziurkacze, zszywacze, zasłony, wykładziny, kalkulatory, itp.) traktowane będzie jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane będzie w koszty, bez ewidencji ilościowej. Drobne wyposażenie pomieszczeń takie, jak naczynia i sztuczne w kuchni, tablice, antyramy, kosze na śmieci, gaśnice ppoż podlegają ewidencji ilościowej.
5.	Inne informacje Zestawienie zmian w funduszu Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z załącznikiem do Ustawy o Rachunkowości i zawiera m.in. informacje o zrealizowanych wydatkach budżetowych oraz zrealizowanych dochodach budżetowych za 2020 rok. Pozycje te są zgodne odpowiednio ze sprawozdaniami budżetowymi Rb28S oraz Rb27S. Pozycja 2.9. inne zmniejszenia to podatek VAT naliczony.
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 – obowiązuje Tabela 1.1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – obowiązuje Tabela 1.4 – Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – obowiązuje Tabela 1.5 – Jednostka nie posiada 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 – obowiązuje Tabela 1.6 – Jednostka nie posiada 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) – obowiązuje Tabela 1.7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 – jednostka nie posiada rezerw.

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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: Jednostka nie kwalifikuje umów leasingu.
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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Jednostka nie posiada gwarancji ani poręczeń.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 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 – obowiązuje Tabela 2.2 - Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Jednostka nie posiada przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	Informacja 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kuzimowicz

18-03-2020r.

KIEROWNIK
SZKOLNEGO SCHRONISKA MŁODZIEŻOWEGO
mgr Marian Działak