

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane dotyczące jednostki

- nazwa jednostki **Środowiskowy Dom Samopomocy**
- siedziba jednostki Kostrzyn nad Odrą
- adres jednostki ul. Niepodległości 17
- podstawowy przedmiot działalności jednostki: pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji i zapasów – według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,

- środki trwałe wycenia się według kosztów zakupu.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zakres zmian wartości grup środków trwałych i inwestycji w nieruchomości, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 1.

Tabela 1 - środki trwałe, wyposażenie, środki w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe | Razem rzeczowe aktywa trwałe |
|----------|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1 | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 22 578,00 | 110 000,00 | 302 019,50 | 434 597,50 | | | 434 597,50 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 550,98 | 37 550,98 | 0,00 | 0,00 | 37 550,98 |
| | – przychody (w tym nabycie) | | | | | 37 550,98 | 37 550,98 | | | 37 550,98 |
| | – przyjęcie ze środków trwałych w budowie | | | | | | 0,00 | | | |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | | | | | | 0,00 | | | |
| | – nieodpłatne przyjęcie | | | | | | 0,00 | | | |
| | – aktualizacja wartości | | | | | | 0,00 | | | |
| | – inne | | | | | | 0,00 | | | |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 406,56 | 66 406,56 | 0,00 | 0,00 | 66 406,56 |
| | – likwidacja | | | | | 66 406,56 | 66 406,56 | | | 66 406,56 |
| | – sprzedaż | | | | | | 0,00 | | | |
| | – nieodpłatne przekazanie | | | | | | 0,00 | | | |
| | – inne | | | | | | 0,00 | | | |
| 2 | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 22 578,00 | 110 000,00 | 273 163,92 | 405 741,92 | 0,00 | 0,00 | 405 741,92 |
| 3 | Umorzenie na początek okresu | | | 21 490,98 | 110 000,00 | 302 019,50 | 433 510,48 | | | 433 510,48 |
| | Zwiększenia | | | 845,46 | | 37 550,98 | 38 396,44 | | | 38 396,44 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 406,56 | 66 406,56 | 0,00 | 0,00 | 66 406,56 |
| | – likwidacja | | | | | 66 406,56 | 66 406,56 | | | 66 406,56 |
| | – sprzedaż | | | | | | | | | |
| | – nieodpłatne przekazanie | | | | | | | | | |
| | – inne | | | | | | | | | |
| 4 | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 22 336,44 | 110 000,00 | 273 163,92 | 405 500,36 | 0,00 | 0,00 | 405 500,36 |
| 5 | Odpis aktualizujący na początek okresu | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | Utworzenie odpisu aktualizującego | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|------|----------|------|------|----------|------|------|----------|
| | Rozwiązanie odpisu aktualizującego | | | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 6 | Odpis aktualizujący na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 1 087,02 | 0,00 | 0,00 | 1 087,02 | 0,00 | 0,00 | 1 087,02 |
| 8 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 241,56 | 0,00 | 0,00 | 241,56 | 0,00 | 0,00 | 241,56 |
| 9 | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 0% | 99% | 100% | 100% | 100% | | | 100% |

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji w wartości niematerialne, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera tabela nr 2.

Tabela 2 Wartości niematerialne i prawne

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|----------|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 7 909,85 | | 7 909,85 |
| | Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nabycie | | | | | 0,00 |
| | – nieodpłatne przyjęcie | | | | | 0,00 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | | | | | 0,00 |
| | – inne | | | | | 0,00 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | | | | | 0,00 |
| | – sprzedaż | | | | | 0,00 |
| | – nieodpłatne przekazanie | | | | | 0,00 |
| | – inne | | | | | 0,00 |
| 2 | Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 7 909,85 | 0,00 | 7 909,85 |
| 3 | Umorzenie na początek okresu | | | 5 022,42 | | 5 022,42 |
| | Zwiększenia | | | 2 887,43 | | 2 887,43 |
| | Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – likwidacja | | | | | 0,00 |
| | – sprzedaż | | | | | 0,00 |
| | – nieodpłatne przekazanie | | | | | 0,00 |
| | – inne | | | | | 0,00 |
| 4 | Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 7 909,85 | 0,00 | 7 909,85 |
| 5 | Odpis aktualizujący na początek okresu | | | | | 0,00 |
| | Utworzenie odpisu aktualizującego | | | | | 0,00 |
| | Rozwiązanie odpisu aktualizującego | | | | | 0,00 |
| 6 | Odpis aktualizujący na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 2 887,43 | 0,00 | 2 887,43 |
| 8 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0% | 0% | 100% | 0% | 100% |

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy.

3. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera tabela nr 3 - nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia tabela nr 4 - nie dotyczy.

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu przedstawia tabela nr 5 - nie dotyczy.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 6- nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 7- nie dotyczy.

8. Dane o stanie rezerw

Stan rezerw przedstawia tabela nr 8- nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań długoterminowych

Strukturę czasową zobowiązań długoterminowych przedstawia tabela nr 9- nie dotyczy.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek przedstawia tabela nr 10- nie dotyczy.

10. Kwota zobowiązań wynikająca z kwalifikacji umów leasingu

Nie dotyczy.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień 31 grudnia jednostka posiadała następujące zabezpieczenia na majątku – tabela 11 - nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia jednostka posiadała następujące zobowiązania warunkowe, nie wykazane w bilansie – tabela 12- nie dotyczy.

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia prezentują tabele 13 i 14- nie dotyczy.

14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń prezentuje tabela nr 15- nie dotyczy.

15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stan środków oraz działalność socjalną zaprezentowano w tabeli nr 16.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----------|--|------------------|
| 1 | Wartość na początek okresu | 1 044,00 |
| 2. | Zwiększenia w okresie sprawozdawczym | 9 330,15 |
| 2.1 | - odpis podstawowy | 9 284,00 |
| 2.2 | - odsetki od środków pieniężnych zdeponowanych na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS | 46,15 |
| 2.3 | - odsetki od pożyczek udzielonych z ZFŚS | 0,00 |
| 2.4 | spłata pożyczek | 0,00 |
| 2.5 | odpłatność pracowników do wycieczek | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym | 10 150,00 |
| 3.1 | - działalność socjalna, w tym: | 10 150,00 |
| - | zapomoga finansowa | 5 950,00 |
| - | dofinansowanie „wczasów pod gruszą” | 3 700,00 |
| - | dofinansowanie do obozów | 500,00 |
| | | |
| | | |
| 3.2 | - inne zmniejszenia | 0,00 |
| 4. | Wartość na koniec okresu | 224, 15 |

16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentuje tabela nr 15- nie dotyczy.

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby przedstawia tabela nr 18- nie dotyczy.

18. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

19. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Pieczętka i podpis gł. księgowego/

Pieczętka i podpis z-cy skarbnika

