

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Miasta Konina

INFORMACJA DODATKOWA

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: 01/01/2018 – 31/12/2018 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.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>SPORZĄDZANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH</i></p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. wartości niematerialnych i prawnych, b. środków trwałych, c. pozostałych środków trwałych. <p>2. Rachunek Zysków i Strat Sporządzany jest metodą porównawczą, a przychody budżetowe osiągnięte przez jednostkę są wykazywane zgodnie z ich rodzajem:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. pozycję A sprawozdania w kwocie 75 485,93 stanowią przychody netto ze sprzedaży noclegów b. Pozycja D pozostałe przychody 55,00 to wynagrodzenie płatnika. c. Ponadto w sprawozdaniu Rb27S ujęto kwotę 489,81 (§0970) dochody roku 2017r. otrzymane w 2018r. d. Pozycja E pozostałe koszty operacyjne to 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.

	<p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Wyposażenie 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 sztucce w kuchni, tablice, antyramy, kosze na śmieci, gaśnice ppoż podlegają ewidencji ilościowej.</p>
5.	<p>Inne informacje Zestawienie zmian w funduszu</p> <p>Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z załącznikiem do Ustawy o Rachunkowości i zawiera m.in. informacje o zrealizowanych wydatkach budżetowych oraz zrealizowanych dochodach budżetowych za 2018 rok. Pozycje te są zgodne odpowiednio ze sprawozdaniami budżetowymi Rb28S oraz Rb27S. Pozycja 2.9. inne zmniejszenia to podatek VAT naliczony.</p>
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 wieczysto – obowiązuje Tabela 1.4 – Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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 – 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