

Informacja dodatkowa

1.1 – 1.3 Nazwa, siedziba i adres jednostki.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Kąkolewie
Kąkolewo, ul. Krzywińska 10A
64-113 Osieczna

1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki – należy podać informację wg Polskiej Klasyfikacji Działalności podanej w zaświadczeniu o numerze identyfikacyjnym REGON.

POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH-8810Z

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy (01.01.rok – 31.12.rok).
01.01.2018.rok – 31.12.2018 rok

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie wypełniają jednostki budżetowe.

NIE DOTYCZY

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

Tabela nr 1

L.p.	Metody wycena aktywów i pasywów	Treść
1	Środki trwałe	<p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w np. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztów wytworzenia- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p>

		<p>c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokument z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki Trwałe”,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p>
2	Pozostałe środki trwałe	<p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na ich podstawie rozporządzenia Ministra Finansów</p>

		<p>w sprawie szczególnej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie Klasyfikacji Środków Trwałych ze stawkami amortyzacyjnymi i współczynnikami podwyższającymi te stawki wskazanymi w stosownym Rozporządzeniu</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z zespołem 4.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 100 zł. i nie wyższej niż 500 zł. ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji</p>
--	--	---

		<p>ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych klasyfikowanych w § 605 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” o wartości powyżej 3.500 zł oraz wydatków majątkowych sklasyfikowanych w § 606 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”, których wartość przekracza 10.000 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Podlegają one amortyzacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
3	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	<p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również :</p> <ul style="list-style-type: none"> a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, c) opłaty notarialne, sądowe np., d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia

		<p>budowy.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu</p>
4	Należności długoterminowe	NIE USTALONO
5	Długoterminowe aktywa finansowe	NIE USTALONO
6	Zapasy	NIE USTALONO
7	Należności krótkoterminowe	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (np. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyjątkiem należności zahipotekowanych, ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> <p>Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania wobec tych jednostek.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych,</p>

		<p>ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
8	Środki pieniężne	<p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.</p>
9	Krótkoterminowe papiery wartościowe	<p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, np. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od jednego roku).</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie rynkowej.</p>
10	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego</p>

		nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności(zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. w sprawie rachunkowości).
11	Zobowiązania z tytułu dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
12	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej	Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od zobowiązań w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
13	Inne	

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela nr 2

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku
			nabycie	inne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	11 795,70				0				0	11 795,70
1.1	Grunty	0,00		86 626,81		86 626,81				0	86 626,81
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0				0	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	895 294,99				0				0	895 294,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	39 928,37	799,50			799,50				0	40 727,87
1.4	Środki transportu	114 562,10				0				0	114 562,10
1.5	Inne środki trwałe	165 174,79	15 899,27			15 899,27				0	181 074,06
1.	Razem środki trwałe	1 214 960,25	16 698,77	86 626,81		103 325,58				0	1 318 285,83
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0				0	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0				0	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 214 960,25	16 698,77	86 626,81		103 325,58				0	1 318 285,83

Odrębną tabelę należy wypełnić wyłącznie dla środków otrzymanych z innej jednostki powiatu lub przekazanych innej jednostce powiatu, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

Tabela nr 3

L.p.	Wyszczególnienie środka	Jednostka przekazująca	Jednostka przyjmująca	Wartość
1	Grunty-działka nr 386/1	Starostwo Powiatowe w Lesznie	Środowiskowy Dom Samopomocy w Kąkolewie	50 232,78
2	Grunty-działka nr 386/2	Starostwo Powiatowe w Lesznie	Środowiskowy Dom Samopomocy w Kąkolewie	36 394,03
			RAZEM	86 626,81

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na 01.01. rok	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie stan na 31.12.rok (3+7-11)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	11 795,70				0				0	11 795,70
1.1	Grunty	0,00				0				0	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0				0	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 392,32	22 382,40			22 382,40				0	120 774,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 926,35	2 016,93			2 016,93				0	38 943,28
1.4	Środki transportu	91 649,68	22 912,42			22 912,42				0	114 562,10

1.5	Inne środki trwałe	156 004,92	18 739,31			18 739,31				0	174 744,23
1.	Razem środki trwałe	382 973,27	66 051,06			66 051,06				0	449 024,33
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0				0	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0				0	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	382 973,27	66 051,06			66 051,06				0	449 024,33

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

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

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. Liczba 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

NIE DOTYCZY

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota 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

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

Tabela nr 18

L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami w tym:	442 950,03
	nagrody jubileuszowe	0,-
	odprawy emerytalne i inne odprawy	0,-
	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	0,-

1.16. Inne informacje**NIE DOTYCZY****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 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie****NIE DOTYCZY****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**

Nie dotyczy jednostek organizacyjnych Powiatu Leszczyńskiego.

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**mgr. Małgorzata Białucha
Główny księgowy

29 MAR. 2019

.....
rok/m-c/dzieńKIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
mgr. Agnieszka Demianowska
Kierownik jednostki