

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**  
w Bojanowie

ul. Parkowa 4, 37-433 Bojanów

tel./fax 15 8708 653

woj. podkarpackie

NIP 865-248-24-08, REGON 83046315

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>BOJANÓW</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL. PARKOWA 4, 37-433 BOJANÓW</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne.</b></p> <p>Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000,00 zł. W szczególności są to licencje na oprogramowania oraz prawa autorskie do zdjęć i materiałów autorskich wykorzystywanych w działalności jednostki. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.0000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji.</p> <p><b>Środki trwale, pozostałe środki trwale.</b></p> <p>Za środki trwale uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10.000,00 zł.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wyceniane są wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wysokości określonej w decyzji o nieodpłatnym przyjęciu pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwale ewidencjonuje się na koncie 011 – o wartości powyżej 10.000,00 zł finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się je wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” i obciąża na koniec roku konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne oraz środki trwale wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia, na którą składa się cena transportu, załadunku, rozładunku, przystosowania składnika majątku do użytkowania. Środki trwale otrzymane w darowiźnie wycenia się wg cen ujętych w umowie darowania. Pozostałe środki trwale o wartości poniżej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza się je 100% w momencie oddania do użytkowania i finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.</p> <p>Składniki majątku określone jako niskocenne w wartości jednostkowej do 200,00 zł nie podlegają ewidencji na kontach</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	<b>Załącznik nr 1</b> <b>Załącznik nr 2</b> <b>Załącznik nr 3</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	<b>Brak danych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Brak danych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Brak danych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik nr 4</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	<b>Brak danych</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**Główny Księgowy**  
**Środowiskowego Domu Samopomocy**  
**w Bojanowie**  
*Elżbieta Pistor*  
 (Główny księgowy)

2019-03-20

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**K I E R O W N I K**  
**Środowiskowego Domu Samopomocy**  
 w Bojanowie  
*Elżbieta Pistor*  
 (Kierownik jednostki)

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**  
w Bojanowie

ul. Parkowa 4, 37-433 Bojanów  
tel./fax 15 8708 653  
woj. podkarpackie  
NIP 865-248-24-08, REGON 830463157

Załącznik Nr 1

**Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przychyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe									
011		138.939,50			142.849,50					163.349,50
013		200.625,79								219.736,11
014		2.654,28	25.243,30				6.132,98			2.654,28
1.1.	Gruntły									
	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	16.340,00								16.340,00
1.3.	Środki transportu	118.439,50		142.849,50				118.439,50		142.849,50
1.4.	Inne środki trwałe	4.160,00								4.160,00
011		4.160,00								4.160,00
013		200.625,79	25.243,30				6.132,98			219.736,11
014		2.654,28								2.654,28
1.5.										
	<b>SUMA</b>	<b>342.219,57</b>	<b>25.243,30</b>	<b>142.849,50</b>	<b>142.849,50</b>	<b>6.132,98</b>	<b>118.439,50</b>	<b>385.739,89</b>		

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**  
 w Bojanowie:  
 ul. Parkowa 4, 37-433 Bojanów  
 tel./fax 15 8708 653  
 woj. podkarpackie  
 NIP 885-249-24-08, REGON 830463157

Załącznik Nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	14.026,69 zł									14.026,69 zł
<b>SUMA</b>		<b>14.026,69 zł</b>									<b>14.026,69 zł</b>

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**

w Bojanowie  
ul. Parkowa 4, 37-433 Bojanów  
tel./fax 15 8708 653  
woj. podkarpackie  
NIP 865-248-24-08, REGON 830463157

Załącznik Nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		Przemieszczenie wewnętrzne
1.	Umorzenie środków trwałych 011 013 014	138.939,50 200.625,79 2.654,28		7.142,49 25.243,30				6.132,98	118.439,50	27.642,49 219.736,11 2.654,28
1.1.	Umorzenie gruntów									
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej									
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn 011	16.340,00								16.340,00
1.3.	Umorzenie środków transportu 011	118.439,50		7.142,49					118.439,50	7.142,49
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych 011 013 014	4.160,00 200.625,79 2.654,28		25.243,30				6.132,98		4.160,00 219.736,11 2.654,28
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14.026,69								14.026,69
	<b>SUMA</b>	<b>356.246,26</b>		<b>32.385,79</b>				<b>6.132,98</b>	<b>118.439,50</b>	<b>264.059,57</b>

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**

wv Bojanowie:  
ul. Parkowa 4, 37-433 Bojanów  
tel./fax 15 8708 653  
wvj. podkarpackie  
NIP 985-248-24-08, REGON 830463157

Załącznik Nr 4

**Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	0,00
SUMA	0,00