

ZAŁĄCZNIK Nr 12 ⁷
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku
1.2	siedzibę jednostki
	Lipniak 3, 16-402 Suwałki
1.3	adres jednostki
	Lipniak 3, 16-402 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom jest jednostką pobytu dziennego i całodobowego przeznaczonego dla osób: 1) przewlekle psychicznie chorych, 2) upośledzonych umysłowo, 3) osób wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych. Celem działalności Domu jest zapewnienie uczestnikom oparcia społecznego przez szeroko zakrojoną terapię społeczną, psychiczną, fizyczną pozwalającą na zaspokojenie podstawowych potrzeb życiowych uczestników, usamodzielnienie i integrację społeczną.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. W ośrodku aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- c) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- d) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji (wg. metody FIFO),
- e) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie 3 miesięcy według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- h) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- i) kapitały (fundusze) własne z wyjątkiem udziałów własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,
- j) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- k) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, w związku z tym, że ośrodek zwolniony jest od podatku dochodowego od osób prawnych,
- l) odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji;
- rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,
- ł) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,

- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,
- m) nie umarza się gruntów,
- n) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz,
- o) odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy ustawy o rachunkowości,
- p) odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,
- r) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy,
- s) wartość środka trwałego to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększone o obciążenia o charakterze publiczno – prawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego używania lub wprowadzenie do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski,
- t) jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
- u) ośrodek – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych ponieważ nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na wynik finansowy.

2. Do grupy środków trwałych o charakterze wyposażenia zalicza się środki trwałe niskocenne oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia przekraczającej 100

	zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok. Środki te, objęte ewidencją ilościowo – wartościową oraz księgową, umarza się w miesiącu przyjęcia ich do używania.
5.	inne informacje
	Brak.
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
	Wg. załącznika
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak.
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
	Jednostka posiada nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwale przekazane na podstawie umowy użyczenia wg załącznika.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak.
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)
	Brak.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak.
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
	Brak.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak.
c)	powyżej 5 lat
	Brak.
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
	Brak.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak.
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
	Brak.
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
	Brak.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.129.986,02 zł
1.16.	inne informacje

	Brak.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak.
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
	7380,00 zł – przeprowadzenie audytu energetycznego budynków w celu ich termomodernizacji.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak.
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
	Brak.
2.5.	inne informacje
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Wioletta Franc
 (główny księgowy)

2019-04-10

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 w Lipnie

.....
Bażanka Chmielewska
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych (do punktu II.1.1. informacji dodatkowej)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	Przemiesz-czenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	A.I. Wartości niematerialne i prawne	11 717,30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 717,30
2	A.II.1.1 Grunty	5 386,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 386,00
3	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 872 711,22		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 872 711,22
4	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyn	188 265,95		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 265,95
5	A.II.1.4 Środki transportu	359 260,51		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 260,51
6	A.II.1.5 Inne środki trwałe	56 363,23		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 363,23

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	14	15	16				17	18
11717,3	0	0	0	0	0	11717,3	0,00	0,00
0	0	0	0	0	0	0	5 386,00	5 386,00
647483,04	0	55736,59	0	55736,59	0	703219,63	1 225 228,18	1 169 491,59
150230,19	0	13239,06	0	13239,06	0	163469,25	38 035,76	24 796,70
119287,51	0	47994,6	0	47994,6	0	167282,11	239 973,00	191 978,40
53283,23	0	980	0	980	0	54263,23	3 080,00	2 100,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu (do punktu II.1.4. informacji dodatkowej)

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (do punktu II.1.5. informacji dodatkowej) zaksięgowane w ewidencji pozabilansowej – obce środki trwałe

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	746	9514,12			9514,12

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (do punktu II.1.7. informacji dodatkowej)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie ¹	Wykorzystanie ²	Rozwiązanie ³	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

¹ – w kolumnie dotyczącej zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości);

² – w kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji;

³ – w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Wioletta Hinc

DYREKTOR
 Środowiskowego Związku Samopomocy
 w Lipniku
 Bożena Chmielewska
