**INFORMACJA DODATKOWA**

1. **„Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019”.**

|  |  |
| --- | --- |
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. |  |
| 1.1 | *nazwę jednostki* |
|  | Środowiskowy Dom Samopomocy w Laskach |
| 1.2 | *siedzibę jednostki* |
|  | Laski 49, 21-200 Parczew |
| 1.3 | *adres jednostki* |
|  | Laski 49, 21-200 Parczew |
| 1.4 | *podstawowy przedmiot działalności jednostki* |
|  | Program działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Laskach został opracowany na podstawie rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej  z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy (Dz. U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1586 z późn. zm.) Celem ogólnym funkcjonowania  ŚDS jest organizowanie systemu oparcia społecznego dla osób, które z powodu przewlekłej psychicznej choroby, upośledzenia umysłowego mają trudności w codziennym funkcjonowaniu, zwłaszcza w kształtowaniu kontaktów interpersonalnych i społecznych jak również poprawa funkcjonowania społecznego uczestników ŚDS zmierzająca do usamodzielnienia podopiecznych. |
| 2. | *wskazanie okresu objętego sprawozdaniem* |
|  | Od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. |
| 3. | *wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne* |
|  | Nie zawiera |
| 4. | *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)* |
|  | Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że;   1. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe o niskiej wartości /do 10.000,- zł./ amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. 3. Materiały – artykuły żywnościowe wycenia się w cenach ich zakupu,  a wartość ich rozchodu /zużycia/ wycenia się według zasady FIFO /pierwsze przyszło – pierwsze wyszło/, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. 4. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto /pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości należności, są one wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty/, to jest wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. 7. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie. 8. Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego. |
| 5. | inne informacje |
|  |  |

* + - 1. **II . „Dodatkowe informacje i objaśnienia" :**

1. **dane w pkt. 1.1 jednostki prezentują są w następującej szczegółowości:**
   * 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególni enie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na począt  ek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koni  ec roku |
| nabyc ie | przemieszcz enie | aktualiza cja | razem zwiększe nia | nabyc ie | przemieszcz enie | aktualiza cja | razem zmniejsze nia |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 5.684,46 |  |  |  |  |  |  |  |  | 5.684,46 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 506.528,31 |  |  |  |  |  |  |  |  | 506.528,31 |
| grupa | 0.-0. Grunty | 4.000,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 4.000,00 |
| grupa | 1-.2. Budynki. lokale | 301.140,09 |  |  |  |  |  |  |  |  | 301.140,09 |
| grupa | 1.-4. Środki transportu | 201.388,22 |  |  |  |  |  |  |  |  | 201.388,22 |
| 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych | | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególni enie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na począt  ek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koni  ec roku |
| nabyc ie / umorzeniie za rok | przemieszcz enie | aktualiza cja | razem zwiększe nia | nabyc ie | przemieszcz enie | aktualiza cja | razem zmniejsze nia |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 5.684,46 |  |  |  |  |  |  |  |  | 5.684,46 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 266.663,09 | 13.299,52 |  |  | 13.299,52 |  |  |  |  | 279.962,61 |
| grupa | 0.-0. Grunty | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| grupa | 1-.2. Budynki. lokale | 65.274,87 | 13.299,52 |  |  | 13.299,52 |  |  |  |  | 78.574,39 |
| grupa | 1.-4. Środki transportu | 201.388,22 |  |  |  |  |  |  |  |  | 201.388,22 |

**- b) dane w pkt. 1.3 prezentowane są w następującej szczegółowości:**

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| I. | Wartości niematerialne i prawne |  |  |  | 0,00 |
| II. | Środki trwałe, z tego: |  |  |  | 0,00 |
| grupa | 1-.2. Budynki. lokale |  |  |  | 0,00 |
| grupa | 3-6. Urządzenia techniczne i maszyny |  |  |  | 0,00 |

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| I. | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego: |  |  |  | 0,00 |
| 1.1 | Akcje i udziały |  |  |  | 0,00 |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe |  |  |  | 0,00 |
| 1.3 | Inne |  |  |  | 0,00 |

**c) dane w pkt. 1.4 prezentowane są w następującej szczegółowości:**

**1.4 Wartość gruntów użytkowana wieczyście –** wypełniają wyłącznie jednostki które są użytkownikami wieczystymi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
| 4.000,00 |  |  | 4.000,00 |

**d)** **w pkt. 1.5** **informacji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Grupa środków trwałych według KŚT | Stan na początek roku | Zmiany w trakcie roku | | Stan na koniec roku |
| Zwiększenia | Zmniejszenia |
| 1. | Nie dotyczy |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |

**e) w pkt.1.6 dane prezentowane są w następujący sposób:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ip. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
| ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje: |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Udziały |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Inne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 4.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| RAZEM | |  |  |  |  |  |  |  |  |

**f) w pkt.1.7 dane prezentowane są w następujący sposób:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku |
| Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie |
| 1. | Należności długoterminowe |  |  |  |  | 0,00 |
| 2. | Należności  krótkoterminowe, z tego: |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Należności od budżetów |  |  |  |  |  |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Pozostałe należności |  |  |  |  |  |

**- g) w pkt.1.9 dane prezentowane są w następujący sposób:**

b) powyżej 3 lat do 5 lat

c) powyżej 5 lat

a) powyżej 1 roku do 3 lat

|  |  |
| --- | --- |
| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|  | 0,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|  | 0,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|  | 0,00 |

**h) w pkt.1.11 dane prezentowane są w następujący sposób**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota Zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktynach obrotowych | |
| na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| Weksle |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Hipoteka |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Zastaw, w tym: zastaw skarbowy |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Inne |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Ogółem |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |

**i) w pkt.1.12 dane prezentowane są w następujący sposób**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania | | w tym zabezpieczone na majątku | | z tego: | | | |
| na aktywach trwałych | | na aktywach obrotowych | |
| stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 2. | Kaucje i wadia |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Indos weksli |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 4. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 5. | Nieuznane roszczenia wierzycieli |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 6. | Inne |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 7. | Ogółem |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |

**j) w pkt 2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie -dane prezentowane są w następujący sposób**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | w tym | |
| odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym | 0,00 |  |  |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 |  |  |

**k) w pkt. 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
| 1. Przychody, z tego: |  | 0,00 |
| 1.1 o nadzwyczajnej wartości |  |  |
| 1.2 które wystąpiły incydentalnie |  |  |
| 2. Koszty, z tego: |  |  |
| 2.1 o nadzwyczajnej wartości |  |  |
| 2.2 które wystąpiły incydentalnie |  |  |

W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie

„Bieżący rok **obrotowy**".

Parczew, dnia 24.04.2020r.

Nazwa jednostki

Załącznik do zarządzenia Nr 26/18 Burmistrza Parczewa

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1. Należności

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja bilansu | Nazwa Jednostki: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| **Nie dotyczy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2. Zobowiązania

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja bilansu | Nazwa Jednostki: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| **Nie dotyczy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

3. Koszty

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja rachunku zysków i strat | Nazwa Jednostki: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| **Nie dotyczy** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

4. Przychody

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja rachunku zysków i strat | Nazwa Jednostki: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| A.I. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

5. Nieodpłatnie ~~przekazanie~~/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Nazwa Jednostki: | | | **UMiG Parczew** |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| I. 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I. 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Razem I.1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Razem I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

6. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozycja zestawienia zmian w funduszu | Nazwa Jednostki: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nr dowodu księgowego | Data dowodu księgowego | pozycja księgowa |
| I. 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I. 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Razem I.1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Razem I.2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| / | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | w tym | | Nazwa jednostki | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do używania w roku  obrotowym |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Środki trwałe w budowie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| / | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | w tym | | Nazwa jednostki | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe w budowie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

P

P