

### Informacja dodatkowa

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowanego, obejmującego w szczególności:

1

1.1 Nazwa jednostki: Środowiskowy Dom Samopomocy

1.2 Siedziba jednostki: Blizne 123a

1.3 Adres jednostki: 36-221 Blizne 123a

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: ośrodek wsparcia typu A, B i C dla osób z zaburzeniami psychicznymi i upośledzonych umysłowo oraz osób wykazujących inne zaburzenia czynności psychicznych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe: nie dotyczy

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

Zasady rachunkowości przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Bliznem prowadzone są na podstawie przyjętych zasad rachunkowości Zarządzeniem Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy z dnia 20 grudnia 2017r. nr 6/2017 z mocą obowiązującą do 1 stycznia 2018r. :

- jednostka prowadzi magazyn materiałów tylko i wyłącznie dla paliwa do samochodu służbowego;

- materiały np. biurowe, środki czystości, do terapii są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia - na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, który ujmuje się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności;

- środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na środki trwałe powyżej 10000 zł. pozostałe środki trwałe powyżej 150,00 a mniej niż 10000 zł., do kwoty 150,00 przyjmuje się ewidencję pozabilansową;

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metodą liniową;

- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej;

- ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek;

- koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek;

- należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie później niż na koniec kwartału;

- odpisy aktualizujące należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Inne informacje: nie dotyczy.

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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	zbycie		aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	14294,53	970,00	0	0	970,00	0	0	0	0	15264,53	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV+V)	610078,91	6320,02	0,00	0,00	6320,02	8522,60	0,00	0,00	8522,60	607876,33	
III.	Środki trwałe w tym: (1+2+3+4+5)	610078,91	6320,02	0,00	0,00	6320,02	8522,60	0,00	0,00	8522,60	607876,33	
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4360,00	0	0	0	0	0	0	0	0	4360,00	
4.	Środki transportu	275983,40	0	0	0	0	0	0	0	0	275983,40	
5.	Inne środki trwałe	329735,51	6320,02	0	0	6320,02	8522,60	0	0	8522,60	327532,93	
IV.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	14294,53	970,00	0	0	970,00	0	0	0	0	15264,53
II.	Środki trwałe w tym: (1+2+3+4+5)	499685,55	61516,70	0,00	0,00	61516,70	0,00	8522,60	0,00	0,00	552679,65
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4360,00	0	0	0	0	0	0	0	0	4360,00
4.	Środki transportu	165590,04	55196,68	0	0	55196,68	0	0	0	0	220786,72
5.	Inne środki trwałe	329735,51	6320,02	0	0	6320,02	0	8522,60	0	0	327532,93

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0	0
1.1	Dobra kultury	0	0

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2	Środki trwałe	0	0	0	0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Grunty użytkowane wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0
Wartość (w zł)	0

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Grunty, w tym	0
	z tytułu umów dzierżawy	0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	0
	z tytułu umów leasingu	0
3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	0
	z tytułu umów leasingu	0
4	Środki transportu, w tym	0
	z tytułu umów leasingu	0
5	Inne środki trwałe, w tym	0
	z tytułu umów leasingu	0
6	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>0</b>

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość wykazana w bilansie
1	Akcje	0	0



2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
5	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4+5)	0	0

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpis aktualizacyjny należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Emisja obligacji	0	0	0
3	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1,	-	0	0	-
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1,	-	0	0	-
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</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

Lp.	Wyszczególnienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1. ...		
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
2. ...		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	Nagrody jubileuszowe	5928,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Ekwiwalent za urlop	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5928,00</b>

1.16 Inne informacja

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
2	Inne należności	0,00
3		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokości odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	-	0,00
2		
3		

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Odsetki	0,00
2	Różnice kursowe	0,00
	Razem	0,00

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	-	0,00
2	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	-	0,00
3	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	-	0,00
4	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	-	0,00

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych

Nie dotyczy jst

2.5 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Bliżnem

*mgr Jolanta Tarnawska*

(główny księgowy)

2018-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Bliżnem

*Dorota Kuźnar*

(kierownik jednostki)