



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki Miasto i Gmina Strzelce Krajeńskie
1.3	adres jednostki 66-500 Strzelce Krajeńskie ul. Tadeusza Kościuszki 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy – nazwa skrócona ŚDS jest jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Strzelce Krajeńskie powołana uchwałą Rady Miejskiej w Strzelcach Krajeńskich Nr XXXIX/217/17 z dnia 25 października 2017 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie Środowiskowych Domów Samopomocy i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem ośrodka wsparcia jest niesienie pomocy i opieki osobom upośledzonym umysłowo oraz wykazującym inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych. Osoby te wymagają świadczeń zdrowotnych lub innych form pomocy i opieki niezbędnych do życia w środowisku rodzinnym lub społecznym. Środowiskowy Dom Samopomocy wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka, wykonuje zadania zgodnie z w/w celami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy w Strzelcach Krajeńskich składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli

dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa ŚDS w Strzelcach Krajeńskich zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

##### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł nie wystąpiły w sprawozdaniu finansowym. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od 10.000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu ich przyjęcia do używania.

##### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają pozostałe środki trwałe.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

##### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- środki pieniężne.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

##### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych

	<p>zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b></p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b></p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <p>- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b></p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów. Natomiast na przychody miały wpływ przychody finansowe.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
------	---

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty ( w tym prawo użytkowania a wieczystego o gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki transportu	W tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		<b>0</b>					<b>0</b>
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie							
2) przeniesienie		571.665,18					571.665,18
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>571.665,18</b>					<b>571.665,18</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		<b>0</b>					<b>0</b>
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja							
2) przeniesienie		161.909,38					161.909,38
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie							
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		<b>161.909,38</b>					<b>161.909,38</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego		409.755,80					409.755,80

## Zmiana stanu pozostałych środków trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>15.445,00</b>	<b>15.445,00</b>
Zwiększenia, w tym:		
1) nabycie	33.936,92	33.936,92
2) przeniesienie		
Zmniejszenia, w tym:		
1) sprzedaż		
2) likwidacja		
3) przeniesienia		
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>49.381,92</b>	<b>49.381,92</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>15.445,00</b>	<b>15.445,00</b>
Zwiększenia, w tym:		
1) amortyzacja		
2) przeniesienie		
3) inne	33.936,92	33.936,92
Zmniejszenia, w tym:		
1) sprzedaż		
2) likwidacja		
3) przeniesienie		
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>49.381,92</b>	<b>49.381,92</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego		
Wartość netto na koniec roku obrotowego		

## Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na używanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		<b>4.669,10</b>	<b>4.669,10</b>
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie		7.788,11	7.788,11
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja		2.669,10	2.669,10
3) przeniesienia			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>9.788,11</b>	<b>9.788,11</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		<b>4.669,10</b>	<b>4.669,10</b>
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
3) inne		7.788,11	7.788,11
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja		2.669,10	2.669,10
3) inne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		<b>9.788,11</b>	<b>9.788,11</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada informacji
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 wieczysto
	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.	liczbę 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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy



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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: 297.708,47 zł z tego: - wynagrodzenia pracowników 241.063,80 zł - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 887,23 zł - składki na ubezpieczenie społeczne, FP 48.379,65 zł - zakup usług zdrowotnych 250,00 zł - odpisy na ZFŚS 7.127,79 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Stempień*  
mgr Agata Stempień

(Główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Strzelcach Krajeńskich  
*Boj*  
Kamila Bojdzian

(Kierownik jednostki)