

DINFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	Woliczka
1.3	adres jednostki
	36-071 Trzciana Woliczka 64
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom jest ośrodkiem wsparcia, placówką dziennego pobytu, przeznaczoną dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Przyjmuje się 24 miesięczny okres amortyzacji licencji na programy komputerowe oraz prawa autorskie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawki 50 % rocznie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków przewidzianych na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Jednostka jako podmiot zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe naliczone do tego dnia, czyli w wartości netto.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości</p>

w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się jako wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego.

W chwili ujmowania w księgach rachunkowych zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Stosowane uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty rodzajowe ujmuje się na kontach zespołu "4,, i nie podlegają rozliczeniu na kontach zespołu „5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych:

Ewidencja szczegółowa do konta 011 – środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie firmy Softres

Prowadzona ewidencja szczegółowa umożliwia:

ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz ich umorzenie w sposób pozwalający na ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 - pozostałe środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w ramach programu Softres

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 umożliwia ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób u których znajdują się środki trwałe lub komórek organizacyjnych w których znajdują się środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa do konta 020,- Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych przez kierownika jednostki i umarzane w 100 % w chwili przyjęcia do używania prowadzona jest przy użyciu komputera.

55.	Inne informacje
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
	NOT 1 NOTA 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NOTA 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	NOTA 4
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)
	NOTA 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NOTA 6
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
	NOTA 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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
	NOTA 8
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 300,00 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NOTA 9
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Woliczka, 2021.03.25

Główny księgowy
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Woliczce
mgr Anna Gmerek-Młodek

**Środowiskowy Dom Samopomocy
w Woliczce**

36-071 Trzciana, tel. 17 85-60-994
NIP: 517-035-39-35, REGON 180755368

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmniejszenia wpisać za znakiem "-"

Za rok 2020	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
2020-01-01	5 219,00		5 219,00
Zwiększenia	1 070,10	-	1 070,10
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2020-12-31	6 289,10	-	6 289,10

Umorzenie			
2020-01-01	5 219,00	-	5 219,00
Zwiększenia	1 070,10	-	1 070,10
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2019-12-31	6 289,10	-	6 289,10

Odpisy aktualizujące			
2019-01-01	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
2019-12-31	-	-	-

Wartość netto			
2019-01-01	-	-	-
2019-12-31	-	-	-

0

ZK

Główny księgowy
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Woliczce
mgr Anna Gniewek-Marek

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA
TRWAŁE

Środowiskowy Dom Samopomocy
w Woliczce

36-071 Trzciana, tel. 17 85-60-994
NIP: 517-035-39-35, REGON 180755368

Za rok 2020	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Śro- dki tra- ns- por- tu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
2020-01-01			46 408,92		363 840,75	410 249,67
Zwiększenia					33 223,41	33 223,41
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja					(320,01)	(320,01)
Inne zmniejszenia						-
2020-12-31	-	-	46 408,92	-	396 744,15	443 153,07

Umorzenie						
2020-01-01			45 784,92		363 840,75	409 625,67
Zwiększenia			546,00		33 223,41	33 769,41
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja					(320,01)	(320,01)
Inne zmniejszenia						-
2020-12-31	-	-	46 330,92	-	396 744,15	443 075,07

Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe						
2020-01-01	-	-	-	-		-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Inne zmniejszenia						-
2020-12-31	-	-	-	-	-	-

Wartość netto						
2020-01-01	-	-	624,00	-	-	624,00
2020-12-31	-	-	78,00	-	-	78,00

78

ZK

Główny księgowy
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Woliczce
mgr Anna Gutewek-Marek

Nota 6

REZERWY

Środowiskowy Dom Samopomocy
w Wołczce
35-471 Trzebiatka, tel. 17 85-60-994
NIP: 517-033-39-35, REGON 180755368

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
2020-01-01					-
Ujęcie	-	-			-
Wykorzystanie	-	-		-	-
Cofnięcie	-	-		-	-
2020-12-31	-	-	-	-	-

ZK

Główny księgowy
Krytyna Łoboda
mgr Krytyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Wołczce
Anna Gmerek-Marek
mgr Anna Gmerek-Marek

Nota 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Środowiskowy Dom Samopomocy
w Woliczce
36-071 Trzciana, tel. 17 85-60-994
NIP: 517-035-39-35, REGON 180755368

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Stan na początek okresu		
Zwiększenie		
Sprzedaż		
Inne zmniejszenia		
Odpis aktualizujący		
Stan na koniec okresu:	- #	-

Nota 4

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Akcje i udziały		
Inne papiery wartościowe		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00 #	0,00

Inwestycje długoterminowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość
Akcje i udziały		
Inne papiery wartościowe		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inwestycje długoterminowe razem:	0,00 #	0,00

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2019r.
Należności z tytułu dostaw i usług	
Należności od budżetów	
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
Pozostałe należności	
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
Odpis aktualizujący wartość należności	
Pozostałe należności krótkoterminowe razem:	- #

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Stan na 01.01.2019r.		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Zmniejszenia		
Stan na 31.12.2019r.	- #	-

Nota 5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Należności długoterminowe		
Odpisy na należności długoterminowe		
Należności długoterminowe razem:	- #	-

Główny księgowy
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Woliczce
mgr Anna Gutewek-Marek

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania - tytuł	Suma	do roku czasu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego	45 341,12	45 341,12			
Ochrona budynku za grudzień 2020	49,20	49,20			
Zamontowanie czujnika ochrony budynku w 2020 roku	1,23	1,23			
	-				
	-				
Zobowiązania razem stan na 31.12.2020	45 391,55	45 391,55			

Nota 8

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Koszty dotyczące przyszłych okresów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:	-	-

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Koszty niezafakturowane		
Inne		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:	-	-

Nota 9

ZAPASY

Zapasy	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Materiały	-	
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zapasy razem:	-	-

Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
Odpisy aktualizujący		
Zapasy razem:	-	-

Główny księgowy
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Woliczce
mgr Anna Gniewek-Marek