

ŚNODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY NR 1  
37-450 Stalowa Wola  
ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 29 A  
NIP 8652557193, REGON 180799029  
tel./fax 15 844 72 90

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki:

Środowiskowy Dom Samopomocy Nr 1

1.2 Siedziba jednostki:

Stalowa Wola

1.3 Adres jednostki:

ul. Ks. Jerzego Popiełuszki 29 A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Dzienny ośrodek wsparcia dla dorosłych osób z zaburzeniami psychicznymi

2. Okres obligętego 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 samodzielnie sprawozdania finansowe

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

Sprawozdanie Finansowe na dzień 31.12.2018r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.IX.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych (Dz.U. z 2017r. poz. 1911). Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów: Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazana jest wartość netto tj. cena nabycia skorygowana o dopychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Finansowane są one ze środków na inwestycje i umorzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Aktywa obrotowe obejmują: materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Pełną wartośćią zakupionych materiałów obciąża się własne koszty. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wynagrodzeń zapłaty. Środki na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wygenerowanych, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie obligętego sprawozdaniem. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych i został wykazany w wartości nominalnej. Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych i wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFSS określa regulamin. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacane lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej/klasyfikacja aktywów/wielkość udziału w bilancie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11 + 12)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 8 - 13)
		akumulacja	ładunek księgowy	rozliczenie środków trwałych w budowie	inwestycje	inne	0 + 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7	przedział	brakująca	nieopisanie przekazane	inne	8 + 9 + 10 + 11 + 12						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Razem środki trwałe	950 296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 296,99					
2.1 Grupy: gr n KST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.1 Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2 KST)	925 313,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 313,49					
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KST)	15 050,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 050,50					
2.4 Środki transportu (gr 7 KST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.5 Inne środki trwałe (gr 8 KST)	9 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 933,00					
Razem uszczególnione składniki aktywów (1+2)	950 296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 296,99					

Tabela Nr 1A

Nazwa grupy rodzajowej/klasyfikacja aktywów/wielkość udziału w bilancie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)
		akumulacja	ładunek księgowy	rozliczenie środków trwałych w budowie	inwestycje			inne	0 + 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7	przedział	brakująca	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	274 380,97	31 989,73	5 359,82	301 010,88	274 380,97	31 989,73	5 359,82	301 010,88	0,00	0,00	0,00	301 010,88
2. Wartości niematerialne i prawne	8 249,91	0,00	0,00	8 249,91	8 249,91	0,00	0,00	8 249,91	0,00	0,00	0,00	8 249,91
3. Zabory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem uszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	282 630,88	31 989,73	5 359,82	309 260,79	282 630,88	31 989,73	5 359,82	309 260,79	0,00	0,00	0,00	309 260,79

Tabela Nr 2

Nazwa grupy rodzajowej i składowa aktywa według składowi w bilansie	Liczona - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Wykonanie (3+4+5)	Zamiejsczenie umiarkowania	Liczona - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		akumulacja	amortyzacja i rezerwy	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Razem środki trwałe	651 928,55	0,00	23 129,84	0,00	23 129,84	0,00	675 058,39	
2.1. Grunty (gr. 0 KST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przeliczone w ujęciu wycenionym wyceną wyceną podmiotową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	626 945,05	0,00	23 129,84	0,00	23 129,84	0,00	650 074,89	
2.2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 1-6 KST)	15 050,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 050,50	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	9 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 933,00	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	651 928,55	0,00	23 129,84	0,00	23 129,84	0,00	675 058,39	

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3

Grupa środków trwałych (wg KST)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
	0	
Razem	0,00	









1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, określa się w powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

Lp.	Zobowiązania wobec	ponyżej 1 roku do 3 lat		ponyżej 3 lat do 5 lat		ponyżej 5 lat		Razem
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	średniodługoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o radunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Tabela Nr 12

Lp.	Wyzerogulowanie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy o podatkowej kwaliifikacji leasingu jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 13

Wyzerogulowanie	Kwota zobowiązań			Kwota zabezpieczenia			Na aktywach trwałych			Na aktywach obrotowych		
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Wzrost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Utrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zmiana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



1.12 łączna kwota 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

Tabela nr 14

Wyszereglenie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	
					1
1 Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kupcie i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kupcie i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Zobowiązania warunkowe w zakresie emisji papieru dłużniczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych różniczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych różniczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 15

Lp.	Wyszereglenie (tytuł)	Stan na		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	Ogółem czynne różniczenia międzyokresowe kosztów efektywna bilansu – B1.V), w tym (analizy wyszczególnie wskazując grupy figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00	
		- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
		- prenumeraty	0,00	0,00
		- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Opłacen różniczenia międzyokresowe przychodów (gasyma bilansu – poz. E, w tym (analizy wyszczególnie wskazując grupy figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00	
		- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
		- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
		- wartość niedopłacone odznaczonych środków trwałych	0,00	0,00



- 1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**1.16. Inne informacje**

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 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
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadwyżkowej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4. Informacja 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
- 2.5. Inne informacje

**Tabela Nr 16**

Wyszczególnienie	Wartość	Lwagi
1	2	3
Liczenia kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	0,00
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	830 927,38	
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składek	808 196,41	0,00
Nagrody finansowe	3 606,60	0,00
Odsetki emisyjne i rotowe	0,00	0,00
Odsetki na zadłużeniu Funduszy Społeczności Społecznych	15 080,00	0,00
Inne świadczenia pracownicze	3 960,97	0,00
Inne informacje	0,00	0,00
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00
Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadwyżkowej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

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

.....  
*Elżbieta Pawlak*  
**ELŻBIETA PAWLAK**  
**GŁÓWNY KASJER**

.....  
**Kierownik**  
**dyrektora**  
**Środowiskowego Domu Samopomocy Nr 1**  
 w Stalowej Woli  
*M. Adyca*  
**mgr Małgorzata Wojcik**