

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Bielsk Podlaski
1.3	adres jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski Ul. Kazimierzowska 18/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Jednostka realizuje zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej określone ustawą o pomocy społecznej i ustawą o ochronie zdrowia psychicznego w zakresie przewidzianym dla środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Dom jest ośrodkiem wsparcia typu AB przeznaczonym dla osób dorosłych z zaburzeniami psychicznymi w tym: dla osób przewlekle psychicznie chorych i osób upośledzonych umysłowo.</p> <p>2. Do zadań Środowiskowego Domu Samopomocy w szczególności należą:</p> <p>1) wsparcie dla osób z zaburzeniami psychicznymi, które mają trudności w życiu codziennym, wymagających wsparcia w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych oraz zaspokojeniu niezbędnych potrzeb życiowych.</p> <p>3. Jednostka realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej kieruje się ustaleniami i zaleceniami przekazanymi przez wojewodę.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
	Sprawozdanie dotyczy jednostki budżetowej – Środowiskowy Dom Samopomocy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny

	aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady- (polityka) rachunkowości przyjęte przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Bielsku Podlaskim zawarte są w Zarządzeniu Nr 1022.5.2018 Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy z dnia 31 października 2018r. Ewidencja księgową w jednostce prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego WAPRO Fakir (wersja 8.40.4). Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości. Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest z wykorzystaniem ksiąg inwentarzowych.</p> <p>Uproszczenia przyjęte w Środowiskowym Domu Samopomocy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok natomiast wartość w cenie zakupu lub wytworzenia nie przekracza 200 zł są spisywane w koszt w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się tylko je ewidencją ilościową, prowadzoną przez pracownika administracyjnego. 2) Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia nie przekracza 200 zł są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową. <p>Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w tabelach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych), lub ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. 3) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

	<p>4) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>5) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>6) Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 RP. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.</p>
5.	inne informacje
	<p>W roku 2018 przyjęto nowe progi wartościowe dotyczące kwalifikowania: - pozostałych środków trwałych z kwoty 100 zł na kwotę 200 zł; - środków trwałych z kwoty 3.500 zł na kwotę 10.000 zł</p>
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
	Aktualne wartości prezentuje tabela Nr 1,2,3

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych- tab. Nr 3

Wyszczególnienie		Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152.155,57	144.526,42
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9.500,00	5.500,00
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	Nie wystąpiło													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	Nie wystąpiły													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście													
	Jednostka nie posiada gruntów													
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													
	<p>Aktualną wartość prezentuje tabela Nr 6</p> <p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – tabela Nr 6</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Nazwa środka trwałego</th> <th>Nazwa wierzyciela</th> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zestaw komputerowy i czytnik kodów</td> <td>Miasto Bielsk Podlaski</td> <td>1</td> <td>7.415,67</td> </tr> </tbody> </table>				Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość	1.	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Miasto Bielsk Podlaski	1	7.415,67
Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość										
1.	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Miasto Bielsk Podlaski	1	7.415,67										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
	Jednostka nie posiada													
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 wystąpiły													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym													
	Nie tworzone były rezerwy													

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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie wystąpiły																																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																													
	<p>Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela Nr 11</p> <p style="text-align: center;">Świadczenia pracownicze- tabela nr 11</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne</td> <td>490.971,51</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>72.426,91</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP</td> <td>3.000,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>150,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Świadczenia z funduszu socjalnego</td> <td>12.481,60</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- wypoczynek dzieci pracowników-</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- wypoczynek pracowników, wycieczka-</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-</td> <td>2.127,60</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-</td> <td>10.354,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- dopłata do przedszkoli i żłobków</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- dopłata do biletów i karnetów</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>579.030,02</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	490.971,51	2	Składki na ubezpieczenia społeczne	72.426,91	3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	3.000,00	4	Badania lekarskie	150,00	5	Świadczenia z funduszu socjalnego	12.481,60		- wypoczynek dzieci pracowników-	--		- wypoczynek pracowników, wycieczka-	--		- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-	2.127,60		- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-	10.354,00		- dopłata do przedszkoli i żłobków	--		- dopłata do biletów i karnetów	--	6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	--	7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	--		Razem	579.030,02
L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																																												
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	490.971,51																																												
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	72.426,91																																												
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	3.000,00																																												
4	Badania lekarskie	150,00																																												
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	12.481,60																																												
	- wypoczynek dzieci pracowników-	--																																												
	- wypoczynek pracowników, wycieczka-	--																																												
	- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-	2.127,60																																												
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-	10.354,00																																												
	- dopłata do przedszkoli i żłobków	--																																												
	- dopłata do biletów i karnetów	--																																												
6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	--																																												
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	--																																												
	Razem	579.030,02																																												
1.16.	inne informacje																																													
	Prezentacja wszystkich danych jest porównywalna z rokiem 2017.																																													

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiła
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 wystąpił
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Prezentowane dane są porównywalne z rokiem 2017.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2019-03-20

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)