**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** | | |
| **1.** |  | | |
| **1.1** | **nazwę jednostki** | | |
|  | ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY | | |
| **1.2** | **Siedziba jednostki** | | |
|  | ANNOPOL | | |
| **1.3** | **adres jednostki** | | |
|  | 23-235 ANNOPOL UL.LESNA 2 | | |
| **1.4** | **podstawowy przedmiot działalności jednostki** | | |
|  | Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy | | |
| **2.** | **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** | | |
|  | ROK 2019 | | |
| **3.** | **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne** | | |
|  | NIE DOTYCZY | | |
| **4.** | **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)** | | |
|  | Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:  **Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:   * w przypadku zakupu - według ceny nabycia, * w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, * w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, * w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, * w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, * wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej, * w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.   Na dzień bilansowy środki trwałe /z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza/ wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.  Podstawowe środki trwałe umarzane są /z wyjątkiem gruntów/ stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych  **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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.  **Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość /zasada ostrożności/ zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.  **Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych /art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości/.  **Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.  **Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów .  W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.  Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:  1)   do 12 miesięcy - bez odpisu aktualizującego;  2)   powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.   Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.  Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.  Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. | | |
| **5.** | **inne informacje** | | |
|  | 1. Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej   a) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, opłacane z góry:  - prenumeraty,  - wszelkie abonamenty,  - ubezpieczenia majątkowe.  nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.  b) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostek oraz zasadę kasową obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że w księgach rachunkowych danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do Referatu Finansowego do 10-go dnia następnego miesiąca kalendarzowego (włącznie) – ze względu na termin składania sprawozdań Rb-27S i Rb-28S. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia do dnia sporządzenia sprawozdania.  c) zobowiązania uznane, powtarzające się cyklicznie tj. koszty energii, telefonów, wywozu odpadów komunalnych itp. ujmuje się w koszty miesiąca zgodnie z datą wpływu. | | |
| **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** | | |
|  | Tabela 1 i 2 | | |
| **1.2** | **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami** | | |
|  | Jednostka 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 wieczyście** | | |
|  | 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 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** | **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** | | |
|  | Nie dotyczy | | |
| **1.14** | **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** | | |
|  | Nie dotyczy | | |
| **1.15** | **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze** | | |
|  | Tabela 6 | | |
| **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** | | |
| ..................................................... | | 11.02.2020r. | ................................................. |
| (główny księgowy) | | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |