

**ŚRODOWISKOWY DOM
SAMOPOMOCY**
we Wronkach

19-411 Świętajno, Wronki 36
NIP 847-101-24-45 REGON 2813841

URZĄD GMINY ŚWIĘTAJNO
19-411 Świętajno 104, pow. chełmiński
woj. warmińsko-mazurskie
W P L Y N I E

dnia 31.03.2020

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Środowiskowy Dom Samopomocy we Wronkach
 - 1.2 siedzibę jednostki
Wronki 36
 - 1.3 adres jednostki
Wronki 36, 19-411 Świętajno
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej nieskalfikowana (PKD 8899Z)
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

nr dziennika

ilość zał.

podpis

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze lub rok, zgodnie z odrębnymi przepisami. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na dzień 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić dnia 31 marca roku następnego. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej po niżej 10 tys. zł zalicza się bezpośrednio koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych, składniki majątku o wartości powyżej 10 tys. zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Nie umarza się gruntów. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Gopsodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. Zapisy w ewidencji ilościowej są dokonywane na bieżąco w chronologii dziennej, zaś ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się w sposób umożliwiający ustalenie obrotów oraz stanu zapasów na koniec każdego okresu sprawozdawczego i na każdy termin inwentaryzacji.

5 Inne informacje

Brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
- 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/ rodzajowa trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenie	likwidacja	przemniejszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 801,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 801,51
II.	Środki trwałe, z tego:	38 561,12	0,00	259 944,74	0,00	259 944,74	0,00	0,00	0,00	0,00	29 855,86
	grunty	0,00	0,00	50 860,00	0,00	50 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 860,00
	maszyny i urządzenia	0,00	0,00	14 700,00	0,00	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00
	budynki	0,00	0,00	194 384,74	0,00	194 384,74	0,00	0,00	0,00	0,00	194 384,74
	wyposażenie	38 561,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 561,12
Razem:		47 362,63	0,00	259 944,74		259 944,74	0,00	0,00	0,00	0,00	307 307,37

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnej i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/ rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenie	likwidacja	przemniejszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 801,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 801,51
II.	Środki trwałe, z tego:	37 753,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 163,23
	maszyny i urządzenia	0,00	0,00	14 700,00	0,00	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00
	budynki			58 877,27	2 024,84	60 902,11	0,00	0,00	0,00	0,00	60 902,11

wyposazenie	37 753,20	0,00	0,00	807,92	807,92	0,00	0,00	0,00	0,00	38 561,12
Razem:	46 554,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 964,74

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury-o ile dysponuje takimi informacjami

Nie występuje

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje

1.3.1 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
L.p					
I.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	-----	-----
II.	Środki trwałe, z tego:	-----	-----	-----	-----
grupa					

1.3.2 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
L.p					
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	-----	-----	-----	-----
1.1	Akcje i udziały	-----	-----	-----	-----
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	-----	-----	-----	-----
1.3	Inne	-----	-----	-----	-----

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku

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

L.p	Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.					
2.					

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początku roku		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje:								
1.1									
2.	Udziały:								
2.1									
3.	Dłużne pa								
3.1									
4.	Inne pa								
4.1									
	Razem								

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)

L.p	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
2.1	Należności z Tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występuje

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

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
-----	-----

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
-----------------------	---------------------

-----	-----
-------	-------

c) powyżej 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
-----	-----

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 występuje

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Hipoteka	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Zastaw, w tym :zastaw	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
inne	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

l.p	Tytuł zobowiązani a warunkoweg o	Kwota Zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Kaucje i wadia	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3.	Indos weksli zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5.	Inne	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
6.	Ogółem	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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 występuje

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie występuje

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
558022,21 z tego:

nagrody, odprowy emerytalne, ekwiwalent urlopowy-14.136,13zł

ZFŚS-15.151zł

dopłata do okularów-400zł

pozostałe świadczenia pracownicze-528.335,08zł

1.16 inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	-----	-----	-----
Środki trwałe w budowie	-----	-----	-----

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.Przychody,z tego:	-----	-----
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-----	-----

2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

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 występuje

2.5 inne informacje

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

Nie występuje

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
we Wrocławiu

Anna Omilian
mgr Anna Omilian

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Rynkiewicz
mgr Malgorzata Rynkiewicz