

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Świącicach</b> Stare Świącice 22, 09-460 Mała Wsieć NIP: 7743225406, KRS: 1460084362965820	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego C6B8F46F0EA0FB5D 
Numer identyfikacyjny REGON <b>362965820</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 748,20	7 198,40	A Fundusz	-1 333,48	-12 194,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	468 375,18	552 882,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 748,20	7 198,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-469 708,66	-565 076,59
A.II.1 Środki trwałe	10 748,20	7 198,40	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-469 708,66	-565 076,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 748,20	7 198,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 094,91	25 857,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	18 094,91	25 857,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 067,54	4 336,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 956,37	21 521,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Babala*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu  
Samopomocy

*Bożena Radzka*  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C6B8F46F0EA0FB5D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 013,23	6 464,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 013,23	6 464,65	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	6 013,23	6 464,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bąłala*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

C6B8F46F0EA0FB5D

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu  
Samopomocy  
*Bogumiła Kadzka*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>16 761,43</b>	<b>13 663,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>16 761,43</b>	<b>13 663,05</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bańka*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

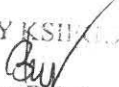
C6B8F46F0EA0FB5D

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu  
Samopomocy

*Bogumila Kadzka*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Babuła

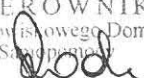
(główny księgowy)

BeSTia


2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

C6B8F46F0EA0FB5D

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu  
Sąsiedzi  
  
Bogumila Radzka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Święcicach Stare Święcice 09-460 Mała Wieś NIP: 774-09-460 Mała Wieś REGON: 1362965820		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>		Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON <b>362965820</b>		sporządzony na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DC9E053D74EE05DA 	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	470 911,60		565 076,59	565 076,59
B.I.	Amortyzacja	3 549,80		3 549,80	3 549,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii	75 478,54		79 213,35	79 213,35
B.III.	Usługi obce	127 997,59		103 082,18	103 082,18
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00		811,00	811,00
B.V.	Wynagrodzenia	210 477,14		303 799,54	303 799,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 471,97		73 881,52	73 881,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	936,56		739,20	739,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-470 911,60		-565 076,59	-565 076,59
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 202,94		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 202,94		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 główny księgowy  
*Anna Bąbala*

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

DC9E053D74EE05DA

KIEROWNIK  
 Środowiskowego Domu Samopomocy  
*Bogumila Radzka*

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-469 708,66	-565 076,59
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-469 708,66	-565 076,59
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-469 708,66	-565 076,59

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Bąbala*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Środowiskowego Domu  
 Samopomocy  
*Bogumila Radzka*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Babala*

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Stowarzyszenia  
Sanitarnego

*Magdalena Radzka*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Święcicach</b> Stare Święcice 09-460 Mała Wieś 362965820	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON <b>362965820</b>	sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 2998A5F6D78FA37C 	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	395 819,23	468 375,18	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	454 720,76	554 215,52	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	454 720,76	554 215,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	382 164,81	469 708,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	382 164,81	469 708,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	468 375,18	552 882,04	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bąbała*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Środowiskowego Domu Samopomocy

*Bogumila Kałużka*

kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-469 708,66	-565 076,59
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-469 708,66	-565 076,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-1 333,48	-12 194,55

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Anna Bąbala**

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-29

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu  
Solidarności  
  
**Bogumila Radzka**

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Bąbala*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Stowarzyszenia Nowego Domu  
Sąki pomorski  
*Regumila Radzka*

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Świącicach
1.2	siedzibę jednostki
	Stare Świącice 22
1.3	adres jednostki
	09-460 Mała Wieś, Stare Świącice 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Świącicach jest jednostką organizacyjną Gminy Mała Wieś, która realizuje zadania ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o ochronie zdrowia psychicznego, działającą w ramach zadań z zakresu administracji rządowej przekazywane przez Wojewodę Mazowieckiego. Placówka jest dziennym ośrodkiem wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi tj. dorosłe osoby przewlekle psychicznie chore i upośledzone umysłowo ( Typ domu AB) zamieszkałe na terenie Gminy Mała Wieś i Bulkowo.</p> <p>Głównym celem funkcjonowania Środowiskowego Domu Samopomocy w Starych Świącicach jest usamodzielnienie, aktywizacja zawodowa i społeczna jego podopiecznych w oparciu o współpracę z najbliższym środowiskiem.</p> <p>W Domu prowadzane są zajęcia wspierająco – aktywizujące, do których należy: trening funkcjonowania w życiu codziennym (trening higieniczny, kulinarny, budżetowy, umiejętności praktycznych), trening umiejętności interpersonalnych i umiejętności społecznych, trening umiejętności spędzania czasu wolnego, terapia psychologiczna, terapia ruchowa, terapia zajęciowa. Ośrodek zapewnia pomoc w dostępie do niezbędnych świadczeń zdrowotnych, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych i niezbędna opiekę (podczas dowozu i odwozu uczestników na zajęcia, pomoc w bezpiecznym dotarciu do domu (doprowadzenia), zmiana pampersów u osób niekontrolujących potrzeby fizjologiczne, kąpieli, pomoc w spożywaniu posiłku podczas obiadu).</p> <p>Dodatkowo proponujemy zajęcia z fizjoterapeutą, muzykoterapię, turystykę pieszą, wycieczki krajoznawczo-turystyczne, udział w imprezach rekreacyjno-sportowych. Dom w ramach treningów organizuje wyjścia do teatrów, galerii, bibliotek, kina, na basen itp.</p> <p>Ponadto Dom zapewnia codzienny ciepły posiłek (obiad) przygotowywany przez Uczestników w ramach treningu kulinarnego w pracowni gospodarstwa domowego oraz może zapewnić uczestnikom darmowy dowóz i odwóz na zajęcia.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Starych Świącicach jest sprawozdaniem samodzielnym(jednostkowe):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bilans</li> <li>2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</li> <li>3. Zestawienie zmian w funduszu</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ewidencję środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) 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,
- c) 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,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.

10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową wg stawki amortyzacyjnej 30 %.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

#### **Wycena należności i zobowiązań:**

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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 m-cy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej 36 m-cy - 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.

#### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

17. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

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

19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

23. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Bąbala*  
Anna Bąbala

.....Anna Bąbala.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu  
Samopomocy

*Bogumiła Radzka*  
Bogumiła Radzka  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenia wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne																	
2	Środki trwałe:	154 082,70	-	6 198,08	18 635,50	24 833,58	-	-	-	-	-	178 916,28	143 334,50	28 363,38	-	171 717,88	10 748,20	7 198,40
Grupa 0	Grunt																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 600,00										10 600,00	3 180,00			6 380,00	7 420,00	4 240,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 698,00										3 698,00	369,80	369,80		739,60	3 328,20	2 958,40
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	139 784,70		6 198,08	18 635,50	24 833,58						164 618,28	139 784,70	24 833,58		164 618,28		
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

\*) nieoplatne przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Babala  
(główny księgowy)2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)Bogumiła Radzka  
(kierownik jednostki)KIEROWNIK  
Środowiskowego Pomocy  
Sądu Pomocy  
Bogumiła Radzka