

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Grajewie „Pomocna dłoń”</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Konstytucji 3 Maja 2B, 19-200 Grajewo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Konstytucji 3 Maja 2B, 19-200 Grajewo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podstawowym celem działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Grajewie „Pomocna dłoń” jest podtrzymywanie i rozwijanie u osób przewlekle psychicznie chorych, niepełnosprawnych intelektualnie oraz wykazujących przewlekle zaburzenia czynności psychicznych umiejętności niezbędnych do samodzielnego życia i funkcjonowania w społeczności lokalnej.</i> <i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Grajewie „Pomocna dłoń”, jest jednostką organizacyjną Miasta Grajewo wykonującą zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę określone ustawą o pomocy społecznej i ustawą o ochronie zdrowia psychicznego w zakresie przewidzianym dla środowiskowych domów samopomocy dla osób: przewlekle psychicznie chorych, z niepełnosprawnością intelektualną oraz wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Za rok 2019 (01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte przez tutejszy Ośrodek zasady (polityki) rachunkowości w szczególności odnoszą się do:

1. *Zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów. Zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy tutejszy Ośrodek powinien wycenić posiadane należności z zachowaniem zasady ostrożności. Zastosowanie tejże zasady do wyceny należności polega na tym, że w sprawozdaniach finansowych wykazuje się realną wartość należności, czyli uwzględniającą zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części. W związku z powyższym odpisywane są te należności, w których w roku 2019, nie dokonano żadnych wpłat na poczet zadłużenia. Dodatkowo uwzględnia się również postanowienia art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. odpisuje się również należności:*
 - *od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości;*
 - *od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości;*
 - *kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie;*
 - *przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.*
2. *Stosowania stawek amortyzacyjnych/ umorzenia składników majątku trwałego. Tutejszy Ośrodek przyjął stawki amortyzacji dla poszczególnych składników majątku, określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za środki trwale uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł. netto. Pozostałe środki trwale w użytkowaniu(wyposażenie)wycenia się według cen zakupu brutto tj. łącznie z VAT. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo- wartościowej ustala się na poziomie 100,00 brutto. Pozostałe środki trwale, o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolnej granicy wartości środka trwałego, umarza się w 100 % ich wartości poprzez spisania w koszty w miesiącu zakupu (przyjęcia do używania).*
3. *Zasada ewidencji i rozliczania kosztów. Zasady ewidencji kosztów w jednostkach budżetowych zostały określone w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 Rzeczypospolitej Polskiej. Tutejszy Ośrodek zgodnie z § 22 ust. 1 rozporządzenia ponoszone koszty ujmuje tylko na kontach zespołu 4 'koszty według rodzajów i ich rozliczenie'.*
4. *Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości tutejszy Ośrodek stosuje uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Jest to zgodne z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Tak, więc czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów jeśli stanowią kwotę nieistotną, stosuje się uproszczenia polegające na tym, że koszty te są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie. Przy biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów uwzględnia także kryterium istotności. Gdy kwota jeszcze nieponiesionych kosztów dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego jest nieistotna, tutejszy Ośrodek odstępuje od ich tworzenia i ujmuje tego typu koszt w okresie, w którym został poniesiony.*
5. *Sposób prowadzenia kont (analitycznych) ksiąg pomocniczych. Struktura kont analitycznych zapewnia wyodrębnienie wszystkich operacji gospodarczych, które są istotne z punktu widzenia oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Oznacza to, że dla każdego rodzaju operacji gospodarczych tutejszy Ośrodek wyodrębnia ewidencję analityczną. Konta analityczne budowane są w sposób następujący: pierwsze trzy znaki konta analitycznego są numerami konta syntetycznego z planu kont. Każdy kolejny znak jedno, dwucyfrowy lub trzycyfrowy oznacza kolejny poziom analityki. Konta analityczne zaplanowane są perspektywnie od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych według rodzajów wydatków, przeznaczenia, kontrahentów i dalszych kryteriów szczegółowych dla obowiązującej sprawozdawczości finansowej. Wykaz kont jest uzupełniany (w miarę potrzeby) o właściwe konta obowiązujące w jednostce.*

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Ośrodek nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym samym nie uwzględniono w polityce rachunkowości naszej jednostki konta pozabilansowego dla tych celów.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 7 do 8.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.
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)
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 12.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 13.
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
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.
c)	powyżej 5 lat
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 15.
1.12	łącznie 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

	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 16 do 17.</i>
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
	<i>Tutejszy Ośrodek kieruje się zasadą istotności, stosuje uproszczenia ewidencyjne w tym zakresie. Rozwiązanie to nie zniekształca obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Ośrodka. Tego typu rozliczenia w naszej jednostce cechują się mało istotnymi kwotami, dodatkowo kwoty powtarzają się z tych samych tytułów z roku na rok. Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 18.</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 19.</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez tutejszy Ośrodek, dotyczą przede wszystkim:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>wynagrodzeń pracowników ŚDS- 84 806,94 zł</i> • <i>nagród pracowników ŚDS- 35 030,00zł</i> • <i>ekwiwalentu za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej- 734,00 zł</i> • <i>wynagrodzenie z tytułu umów zleceń- 1 770,00 zł.</i> <i>Jednocześnie informuję, iż tutejszy ośrodek nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (zgodnie § 14 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont...)</i>
1.16	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 20.</i>
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
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 21.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Środowiskowego Domu Samopomocy w Grajewie
"Pomocna dłoń"
mgr Małgorzata Gadomska

.....
(główny księgowy)

2020-03-23
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy w Grajewie
"Pomocna dłoń"
Ewelina Odolecka
.....
(kierownik jednostki)