

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dzienny Dom „Senior-Wigor”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. 2 Lutego 23, 66-440 Skwierzyna
1.3	adres jednostki
	ul. 2 Lutego 23, 66-440 Skwierzyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania jest pomoc w zaspakajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osobom, które z powodu wieku, choroby, niepełnosprawności lub z innych przyczyn takiej pomocy potrzebują.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
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)

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. Nr 330 z 2013 r. ze zm.), i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. Nr 885 z 2013 ze zm.) oraz

1) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz.U. Nr 289 z 2013), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

2) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 208, poz. 1375 z 2010 r.),

3) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366);

- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

- 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.

- Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

- Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000,00 zł) umarza się w pełnej wartości

- Ewidencja ilościowo – wartościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości wyższej niż 350 zł.

- Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe o cenie zakupu wyższej niż 200 zł i nie przekraczającej lub równej 350 zł (środki nisko cenne).

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:

1) w razie odpłatnego nabycia – cenę ich nabycia

2) w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny – wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości

3) w razie wytworzenia we własnym zakresie – koszt wytworzenia

- Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności

- Należności krótkoterminowe - wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi 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.

- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych

5.	inne informacje
	brak
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

Zmiana stanu Wartości niematerialnych i prawnych			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
1) Nabycie			
2) Przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja			
3) Przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			
Umorzenia na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
1) Amortyzacja			
2) Przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja			
3) Inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego			
Odpisy aktualizujące na początek roku			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym			
1) Wykorzystanie			
2) Korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego							
Zwiększenia, w tym:							
1. nabycie							
2. przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1. sprzedaż							
2. likwidacja							
3. przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego							
Umorzenie na początek roku obrotowego							
Zwiększenia, w tym:							
1. amortyzacja							
2. przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1. sprzedaż							
2. likwidacja							
3. przeniesienie							
Umorzenie na koniec roku							
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego							

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																				
	nie dysponuje																																																																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																				
	brak																																																																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																				
	brak																																																																				
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																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Treść</th> <th colspan="3">Wartość</th> </tr> <tr> <th>Stan na pierwszy dzień roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na ostatni dzień roku obrotowego</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>z tytułu umowy użyczenia</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Budynku, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>z tytułu umowy użyczenia</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Z tytułu umowy użyczenia</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Z tytułu umowy użyczenia</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Z tytułu umowy użyczenia</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Treść	Wartość			Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego			Zwiększenia	Zmniejszenia		Grunty, w tym:					z tytułu umowy użyczenia					Budynku, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:					z tytułu umowy użyczenia					Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:					Z tytułu umowy użyczenia					Środki trwałe, w tym:					Z tytułu umowy użyczenia					Inne środki trwałe, w tym:					Z tytułu umowy użyczenia					RAZEM				
Treść	Wartość																																																																				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego																																																																	
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																		
Grunty, w tym:																																																																					
z tytułu umowy użyczenia																																																																					
Budynku, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:																																																																					
z tytułu umowy użyczenia																																																																					
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:																																																																					
Z tytułu umowy użyczenia																																																																					
Środki trwałe, w tym:																																																																					
Z tytułu umowy użyczenia																																																																					
Inne środki trwałe, w tym:																																																																					
Z tytułu umowy użyczenia																																																																					
RAZEM																																																																					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																				
	brak																																																																				
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)																																																																				
	brak																																																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																				
	brak																																																																				
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																																																																				
	brak																																																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																				
	brak																																																																				
c)	powyżej 5 lat																																																																				
	brak																																																																				
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																																																																				

	brak	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	brak	
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	
	brak	
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	
	brak	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	brak	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Ekwiwalent za urlop	1.260,00
	Nagroda jubileuszowa	9.360,00
	Razem	10.620,00
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak	
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	
	brak	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
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	
	brak	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak	