

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | Sprawozdanie finansowe <i>Placówki Wsparcia Dziennego w Staszowie – Świetlica „Jutrzenka”</i> z siedzibą w Staszowie ul. Szkolna 14 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.). |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Placówka Wsparcia Dziennego w Staszowie – Świetlica „Jutrzenka” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Szkolna 14, 28-200 Staszów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Szkolna 14, 28-200 Staszów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność opiekuńczo-wychowawcza |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. |
| 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) |
| | <p>1.W roku obrotowym 2018 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.).</p> <p>2.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich wyceny jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od gminy lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.</p> <p>c) należności – w kwocie wymagającej zapłaty,</p> |

d) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości oraz uwzględniając zapisy § 10 rozporządzenia 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. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej dłużnika należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy dokonuje się odpisu w 100 % kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła:

a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł nie podlegają ewidencji na kontach i ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej i wpisywane są w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Sprzęt typu: sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia, drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD, RTV, sprzęt elektroniczny oraz szafy biurowe, dywany mimo wartości jednostkowej nie przekraczającej 100,00 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013).

b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- meble, dywany
- komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki,
- sprzęt audiowizualny
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki, lodówki
- elektronarzędzia
- oraz pomoce dydaktyczne,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

e) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi które są umarzone w pełnej wysokości w miesiącu).

Zbiory biblioteczne ewidencjonuje się według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Zakupione zbiory wyceniane są w cenie nabycia i bez względu na wartość umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki.

Zapasy obejmują materiały i towary które ujmuje się w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej w cenach nabycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, paliwo wlane do kosiarek lub innego sprzętu, prasa, odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.

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 |
| | Załącznik Nr 1 Tabela 1.1 Główne składniki aktywów trwałych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 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) |
| | Brak danych |
| 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. | łącznie 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 |
| | Brak danych |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Brak danych |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik Nr 2 Tabela 1.2 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Weronika Krupa

.....
(główny księgowy)

27.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Placówki Wspierania Dziennego
w Staszowie - świetlica w Lutzenka

mgr Justyna Górską-Sekuła

.....
(kierownik jednostki)

1.1 Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początku roku | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) |
|---------------|--|---|----------------------------------|-------------|------------------|-------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przebieścieżenie | | | zbycie | likwidacja | inne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 2. | Środki trwałe | 132 606,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1) | Grunty | 7 720,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 2) | Budynki i lokale | 54 782,76 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 12 330,40 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 7) | Urządzenia techniczne | 39 751,66 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 8) | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 18 022,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| RAZEM: | | 132 606,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Weronika Kruppa

KIEROWNIK
Placówki Współpracy Działnego
w Staszowie i Wędrzynie
mgr Justyna Górską-Sekuła

| Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie – stan początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|----------|---|------------------------|---|----------------------------------|----|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | 17 | | | | 18 | 19 |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 0,00 | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 132 606,82 | 98 573,73 | 0,00 | 6 125,55 | 0,00 | 6 125,55 | 0,00 | 104 699,28 | 34 033,09 | 27 907,54 | |
| 7 720,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 7 720,00 | 7 720,00 | |
| 54 782,76 | 54 782,76 | | 0,00 | | 0,00 | | 54 782,76 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 330,40 | 12 330,40 | | 0,00 | | 0,00 | | 12 330,40 | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 39 751,66 | 15 240,81 | | 4 323,31 | | 4 323,31 | | 19 564,12 | 24 510,85 | 20 187,54 | |
| 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 022,00 | 16 219,76 | | 1 802,24 | | 1 802,24 | | 18 022,00 | 1 802,24 | 0,00 | |
| 132 606,82 | 98 573,73 | 0,00 | 6 125,55 | 0,00 | 6 125,55 | 0,00 | 104 699,28 | 34 033,09 | 27 907,54 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Weronika Krupa

KIEROWNIK
Placówki w "Spółdzielnia Delannego" w Staszowie "Słobka Turzeczka"
mgr Justyna Górska-Sekuła

Tabela 1.2 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 2 162,25 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne (ekwiwalent urlopowy) | 365,01 |
| SUMA | 2 527,26 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wieronika Krupa

.....

Główny księgowy

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

w zł i gr

.....27.03.2019.....

Data

KIEROWNIK

Placówki Wsparcia Ludzkiego
w Staszowie - Staszowska Dzielniczna

mgr Justyna Górską-Sekuła

.....

Kierownik jednostki