

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku Lipniak 3 16-402 Suwałki	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">Biurowo Obsługi Klienta WPLYNEŁO DNIA</p> <p style="text-align: center; border: 1px solid black; padding: 5px;">2020-04-02</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <i>ihj</i> 31-12-2019 r.</p> <p>Nr z rej. _____ Liczba zał. _____</p>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Suwałkach
Numer identyfikacyjny REGON 791058870		A8900A1FCE541E39 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Hinc
Wioletta Hinc

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

DYREKTOR
Środowiskowy Dom Samopomocy


Bożenna Chmielewska
Bożenna Chmielewska

(kierownik jednostki)

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Wioletta Hinc
(główny księgowy)

2020.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Stowarzyszenia Pomocy
Bożenna Chmielewska
(kierownik jednostki)

**ZAŁĄCZNIK Nr 12⁷
INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku
1.2	siedzibę jednostki Lipniak 3, 16-402 Suwałki
1.3	adres jednostki Lipniak 3, 16-402 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom jest jednostką pobytu dziennego i całodobowego przeznaczoną dla osób: 1) przewlekle psychicznie chorych, 2) upośledzonych umysłowo, 3) osób wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych. Celem działalności Domu jest zapewnienie uczestnikom oparcia społecznego przez szeroko zakrojoną terapię społeczną, psychiczną, fizyczną pozwalającą na zaspokojenie podstawowych potrzeb życiowych uczestników, usamodzielnienie i integrację społeczną.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1.Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynosząca 10.000,00 zł. Ponadto wprowadza się dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500,00 zł oraz 1.000,00 zł. Składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł uznawane są za środki trwałe – obejmowane są bilansową ewidencją środków trwałych i amortyzowane stopniowo na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł brutto do 10.000,00 zł brutto są uznawane za pozostałe środki trwałe – obejmowane są bilansową ewidencją środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w 100% cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje podatek od towarów i usług w części nie podlegającej odliczeniu. Składniki majątkowe w cenie nabycia przekraczającej 500,00 zł brutto do 1.000,00 zł brutto oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok są uznawane za niskocenne środki trwałe o charakterze wyposażenia. Podlegają one

odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie zakupu, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej. Powyższe zasady stosuje się także do wartości niematerialnych i prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu budowlanego). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarżane w 100% w momencie oddania do użytkowania.

3. Pierwsze wyposażenie obiektu budowlanego finansowane jest z wydatków majątkowych bez względu na wartość zakupionych w ramach niego lub wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych oraz innych przedmiotów.

4. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł nalicz się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

5. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

6. Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł brutto wynosi 24 miesiące.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku na ostatni dzień roku obrotowego.

8. Majątkowe wydatki budżetowe stanowią jednorazowe wydatki na zakup składników majątkowych lub ulepszenie środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych o kwocie przekraczającej 10.000,00 zł.

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

10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego środka trwałego czy wartości niematerialnej i prawnej w danym roku obrotowym są niższe bądź równe 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności.

11. Majątek stanowiący obce środki trwałe w użytkowaniu ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych.

12. Jeżeli jednostka posiada zbiory biblioteczne w ramach prowadzonej biblioteki, biblioteki zakładowej lub mająca co najmniej wydzielone zbiory biblioteczne, wycenia, ewidencjonuje i inwentaryzuje je według szczegółowych zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. Wydzielone zbiory biblioteczne, jako element majątku trwałego, umarża się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT oraz ewentualny udzielony rabat, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości.

13. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO) lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje podatek od towarów i usług w części niepodlegającej odliczeniu.

	<p>14. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zgodnie z art. 35b obowiązującej ustawy o rachunkowości. Odpis aktualizujący należności wymienionych w punkcie 15 tworzony jest na dzień bilansowy. Dokonuje się go indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.</p> <p>15. Należności uznaje się za wątpliwe w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) postawienia dłużnika w stan likwidacji lub w stan upadłości – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; b) oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w pełnej wysokości kwoty należności wynikającej z ksiąg rachunkowych; c) kwestionowania przez dłużnika należności oraz zalegania przez niego z zapłatą, a ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje na brak prawdopodobieństwa spłaty należności w umownej kwocie – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; d) podwyższenia należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości kwot podwyższających należności, do czasu ich otrzymania lub odpisania; e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości wiarygodnie oszacowanej.
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
	Wg. załącznika

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
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 w całości
	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
	Jednostka posiada nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwale przekazane na podstawie umowy użyczenia wg załącznika.
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 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 byłyby 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
	Wg. załącznika
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
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
	Wg. załącznika
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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

.....
(główny księgowy)

2020-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Stowarzyszenia Samopomocy
w Lipnie

[Signature]

.....
(kierownik jednostki)

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

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 717,30				0,00				0,00	11 717,30
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 481 986,91	0,00	347 052,42	0,00	347 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 829 039,33
2.1	Środki trwałe	2 481 986,91	0,00	347 052,42	0,00	347 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 829 039,33
2.1.1	Grunty	5 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 386,00
2.1.1a	Grunty/ist, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 872 711,22	0,00	347 052,42	0,00	347 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 763,64
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	188 265,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 265,95
2.1.4	Środki transportu	359 260,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 260,51
2.1.5	Inne środki trwałe	56 363,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 363,23
	Razem	2 493 704,21	0,00	347 052,42	0,00	347 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 756,63

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów				
	14	15	16		17				18	19	20	21	22
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy									
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	11 717,30					0,00		11 717,30	0,00	0,00			
Umorzenie środków trwałych	1 088 234,22	0,00	113 519,78	0,00	0,00	113 519,78	0,00	1 201 754,00	1 393 752,69	1 627 285,33			
Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 386,00	5 386,00			
Umorzenie prawa wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	703 219,63	0,00	55 690,10	0,00	0,00	55 690,10	0,00	758 909,73	1 169 491,59	1 460 853,91			
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	163 469,25	0,00	8 855,08	0,00	0,00	8 855,08	0,00	172 324,33	24 796,70	15 941,62			
Umorzenie środków transportu	167 282,11	0,00	47 994,60	0,00	0,00	47 994,60	0,00	215 276,71	191 978,40	143 983,80			
Umorzenie innych środków trwałych	54 263,23	0,00	980,00	0,00	0,00	980,00	0,00	55 243,23	2 100,00	1 120,00			
Razem	1 099 951,52	0,00	113 519,78	0,00	0,00	113 519,78	0,00	1 213 471,30	1 393 752,69	1 627 285,33			

31.03.2020

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(główny księgowy)

.....
Bocenna (imię i nazwisko)
(kierownik jednostki)

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W LIPNIAKU**

16-402 Suwałki, Lipniak 3
tel. 87 562-10-02, 512-194-590, fax 87 735-20-02
NIP 844-21-04-232, REGON 791058870

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu	9 514,12	0,00	0,00	9 514,12
5.	Inne środki trwałe				
Razem		9 514,12	0,00	0,00	9 514,12

.....
(główny księgowy)

31.03.2020

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł
1.	Wynagrodzenia za pracę	666669,41
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	49701,31
3.	Premie	0
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	194080,01
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	0
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	965,96
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, FP	158513,39
8.	Badania lekarskie pracowników	245
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	415,24
10.	Szkolenia dla pracowników	1371
11.	Studia i inne formy dokształcania (kursy)	0
12.	Odpis na ZFŚS	19670,09
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	0
Razem		1091631,41

.....
(główny księgowy)

31.03.2020

(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

