

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Wsparcia w Leopoldowie
1.2	siedzibę jednostki Leopoldów
1.3	adres jednostki Leopoldów ul. ks. Drozdowskiego 37 08-500 Ryki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek jest placówką dziennego pobytu przeznaczona dla uczestników, w tym: 1) osób przewlekle psychicznie chorych –typ A, 2) osób upośledzonych umysłowo – typ B, 3) osób wykazujących inne przewlekle zaburzenia czynności psychicznych – typ C.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2018 r. do 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) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. Aktywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia, z tym że : Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne –według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane : na podstawie decyzji właściwego organu, w przypadku braku kwoty w decyzji oraz otrzymanego w formie darowizny od innej jednostki w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Środki trwałe w budowie- inwestycje : w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe podlegają umorzeniu i amortyzacji metoda liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jego zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartości lub likwidacją. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu i amortyzacji metoda liniową w wysokości 20 %. Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzone następujące składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, wartości niematerialne i prawne.

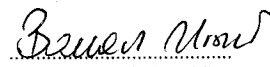
5.	<p>inne informacje</p> <p>Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania, składniki te:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości od 2.500 zł do 10.000 zł obejmuje się ewidencją bilansowa ilościowo-wartościową; - o wartości od 1.000 zł do 2.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościową. <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne (rezerwy na koszty przyszłych okresów)</p> <ul style="list-style-type: none"> -ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone. <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (już poniesionych a dotyczących przyszłych okresów)</p> <ul style="list-style-type: none"> -ze względu na nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Tabela 1,2,3 do informacji dodatkowej.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>nie dotyczy</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>

	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
	Tabela nr 5 do informacji dodatkowej.
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
	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
	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


 GŁÓWNY KSIĘWY

mgr Edyta Kujawska

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

KIEROWNIK
 Ośrodka Wsparcia w Leopoldowie

mgr Urszula Banach

Majątek trwały - wartość brutto (specyfikacja wg grup bilansowych)

Lp.	Składniki majątku tralego	Wartość początkowa brutto-BO	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto-BZ
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaz	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	10.306,66	brak	brak	brak	brak	brak	brak	10.306,66
II.	Rzeczowe aktywa trwałe								
1.	Środki trwałe	134.800,00	brak	brak	brak	brak	brak	brak	134.800,00
1.1.	Grunty								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4.	Środki transportu	134.800,00	brak	brak	brak	brak	brak	brak	134.800,00
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Lp.	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto	
	Stany na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stany na koniec roku	Stany na początek roku BO	Stany na koniec roku BZ	
I.	10.306,66	brak	brak	brak	brak	10.306,66	0	0	
II.									
1.	80.880,00	26.960,00	brak	brak	brak	107.840,00	53.920,00	26.960,00	
1.1.									
1.2.									
1.3.	80.880,00	26.960,00	brak	brak	brak	107.840,00	53.920,00	26.960,00	
1.4.									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto	Stany na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stany na koniec roku BZ
	115.407,56	12.686,95	106.889,57	21.204,94
Pozostałe środki trwałe - umorzenie	Stany na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stany na koniec roku BZ
	115.407,56	12.686,95	106.889,57	21.204,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Eryka Kujawska

KIEROWNIK

Ośrodka Wsparcia w Leopoldowie

mgr Urszula Banach

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzirżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi (rodzaj umowy)
Razem, w tym:			
Grunty	brak	brak	brak
Budynki i budowle	brak	brak	brak
Urządzenia techniczne	brak	brak	brak
Środki transportu	brak	brak	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr *Barbara* Kujawska

KIEROWNIK
Ośrodka Wsparcia w Leopoldowie

[Signature]
mgr Urszula Banach

OŚRODEK WSPARCIA
W LEOPOLDOWIE
ul. Ks. Drozdowskiego 37
Leopoldów, 08-500 Ryki
NIP: 505-00-80-324 Reg. 060412836
tel./fax: 81 365 06 14

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych
Odprawy emerytalne	brak
Nagrody jubileuszowe	1.890,00
Świadczenia urlopowe	brak
Inne	brak
SUMA	1.890,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Ewa Kujawska*

KIEROWNIK
Ośrodka Wsparcia w Leopoldowie

Urszula Banach
mgr Urszula Banach