|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | Środowiskowy Dom Samopomocy im. Jana Pawła II w Brzozowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | Brzozów |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | 36-200 Brzozów, ul. Kazimierzowska 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Dzienne wsparcie osób z zaburzeniami psychicznymi |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | 01.01.2018r. – 31.12.2018r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|  | podstawowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów  i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Polityka rachunkowości w Środowiskowym Domu Samopomocy została opracowana z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego ,jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej /DZU z 2017 poz.119/  Rzeczowe składniki majątkowe jednostki to:  -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10000,-zł. ,  Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się raz na koniec roku bilansowego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji bilansowej.  -pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10000,- i równej lub wyższej niż 120,0zł są ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.  Są one umarzane w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisane bezpośrednio w koszty. Pozostałe środki trwałe poniżej 120,0zł umarza się z chwilą wydania do użytkowania.  Ewidencja kosztów działalności jednostki prowadzona jest w zespole 4 wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.  Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy:  -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne -wg ceny netto tj.: z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych,  -rzeczowe składniki majątku obrotowego -wg wartości z ewidencji,  -należności i zobowiązania- w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z odsetkami. |
| 5. | inne informacje |
|  |  |
| **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 |
|  |  |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  |  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  |  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  |  |
| 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 |
|  |  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  |  |
| 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) |
|  |  |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  |  |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
|  |  |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  |  |
| c) | powyżej 5 lat |
|  |  |
| 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 |
|  |  |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 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 |
|  |  |
| 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 |
|  |  |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych  w bilansie |
|  |  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | 9908,0 |
| 1.16. | inne informacje |
|  |  |
| 2. |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  |  |
| 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 |
|  |  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  |  |
| 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 |
|  |  |
| 2.5. | inne informacje |
|  |  |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|  |  |

……………………………………… …………………………………… …………………………………

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)