

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Socjoterapeutycznych w Kłodzku
1.2	siedzibę jednostki
	Rajska 1, 57-300 Kłodzko
1.3	adres jednostki
	Rajska 1, 57-300 Kłodzko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Ewidencji w księgach rachunkowych podlegają środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe. 1) Wartości niematerialne i prawne: • ujmuję się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, • otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, • otrzymane w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień ich nabycia. WNiP o wartości początkowej wyższej od wartości 10 000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych wykazanych w tabelach stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. WNiP o wartości początkowej niższej od 10 000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu – według ceny zakupu, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku jej braku na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez dyrektora jednostki komisję inwentaryzacyjną, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia wg wartości godziwej, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie da-rowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości godziwej. • w przypadku otrzymania w nieodpłatny sposób lub w formie darowizny od innych pod-miotów gospodarczych lub osób fizycznych – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chy-ba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niż-szej wysokości. Środki trwałe na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wyceniane są w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych wykazanych w tabelach stanowiących załącznik do ustawy o podatku do-chodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następują-cego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzowania dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Dla żadnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. W jednostce nie ma biernych rozliczeń międzyokresowych, natomiast występują czynne rozliczenia międzyokresowe.
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
	Według załącznika nr II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
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 wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Grunty - wartość na koniec roku obrotowego 2018 - 500 000,00 wartość na koniec roku obrotowego 2018 - 4 500 000,00 Budynki -
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)
	Według załącznika nr II.1.7
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.	łącznie 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
	Według załącznika nr II.1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	44 376,46
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

	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
	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

Aneta Łosiewicz

(główny księgowy)

Krosnowice 2019-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

z upoważnienia

Marzena Marciniak

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku

mgr inż. Aneta Łosiewicz

WICEDYREKTOR
ds. dydaktycznych
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku

mgr Marzena Marciniak

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2018 r. (brutto)													
Lp.	wyszczególnienie	konto 011 - środki trwałe					razem	konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	razem (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe							
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	wartość brutto stan na 01.01.2018r.	331 230,00	3 128 598,64	125 983,47	60 499,80	6 609,00	3 652 920,91	504 792,79	38 104,65	0,00	20 640,11	20 640,11	4 216 458,46
2	zwiększenia brutto w 2018r. razem, w tym z tytułu:	0,00	39 703,95	111 187,47	0,00	19 505,00	170 396,42	31 248,53	9 085,98	0,00	277,79	277,79	211 008,72
2a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)		37 803,95				37 803,95	7 254,00			277,79	277,79	45 335,74
2c	nabycia (zakup)						0,00	23 994,53	9 085,98			0,00	33 080,51
2d	przenieszenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)						0,00					0,00	0,00
2e	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)		1 900,00	111 187,47		19 505,00	132 592,47					0,00	132 592,47
2f							0,00					0,00	0,00
3	zmniejszenia brutto w 2018r. razem, w tym z tytułu:	82 470,00	0,00	125 983,47	0,00	6 609,00	215 062,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 062,47
3a	aktualizacji wartości						0,00					0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	82 470,00					82 470,00					0,00	82 470,00
3c	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)			125 983,47		6 609,00	132 592,47					0,00	132 592,47
3d							0,00					0,00	0,00
4	wartość brutto stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	248 760,00	3 168 302,59	111 187,47	60 499,80	19 505,00	3 608 254,86	536 041,32	47 190,63	0,00	20 917,90	20 917,90	4 212 404,71

Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.													
l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)						konto 072 - umorzenie pozostałych zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)	razem (3+4+5+8)	
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	stan na 01.01.2018r.	XXX	482 510,54	118 231,99	60 499,80	1 326,16	662 568,49	504 792,79	38 104,65	0,00	20 640,11	20 640,11	1 226 106,04
2	zwiększenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	80 086,68	106 551,68	0,00	18 860,66	205 499,02	31 248,53	9 085,98	0,00	277,79	277,79	246 111,32
2a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
2b	nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX					0,00	31 248,53	9 085,98		277,79	277,79	40 612,30
2c	naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX	78 760,52	6 319,35		861,00	85 940,87	XXX	XXX		XXX	0,00	85 940,87
2d	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX	1 326,16	100 232,33		17 999,66	119 558,15					0,00	119 558,15
2e		XXX					0,00					0,00	0,00
3	zmniejszenia w 2018r. razem, w tym z tytułu:	XXX	0,00	118 231,99	0,00	1 326,16	119 558,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 558,15
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	0,00
3b	rozchodu (likwidacja, sprzedaż, nieodpłatne przekazanie)	XXX					0,00					0,00	0,00
3c	przenieszenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX		118 231,99		1 326,16	119 558,15					0,00	119 558,15
3d		XXX					0,00					0,00	0,00
4	stan na 31.12.2018r. (1+2-3)	XXX	562 597,22	106 551,68	60 499,80	18 860,66	748 509,36	536 041,32	47 190,63	0,00	20 917,90	20 917,90	1 352 659,21

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2018 r. (netto)													
l.p.	wyszczególnienie	konto											
		konto 011 - środki trwałe						konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	razem (3+4+5+8)	
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2018r.	331 230,00	2 646 088,10	7 751,48	0,00	5 282,84	2 990 352,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 352,42
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2018r.	248 760,00	2 605 705,37	4 635,79	0,00	644,34	2 859 745,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 859 745,50

Sporządził: Aneta Losiewicz
data, miejscowość Krosnowice 05.04.2019

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
Aneta Losiewicz
mgr inż. Aneta Losiewicz

WICEDYREKTOR
zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
ds. wychowawczych
Barbara Szumowska
mgr Barbara Szumowska

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)

l.p.	wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		
		długo - terminowych	krótko - terminowych	razem
1.	stan na 01.01.2018 r.		10 095,25	10 095,25
2.	zwiększenia odpisów aktualizujących (kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących)		4 002,43	4 002,43
3.	zmniejszenia odpisów aktualizujących, w tym:	0,00	0,00	0,00
3a	wykorzystanie odpisów aktualizujących			0,00
3b	rozwiązanie odpisów aktualizujących			0,00
4.	stan na 31.12.2018 r. (1+2-3)	0,00	14 097,68	14 097,68

Sporządził: Aneta Losiewicz

data, miejscowość Krosnowice, 21.03.2019

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
Aneta Losiewicz
mgr inż. Aneta Losiewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
Dorota Krężlewicz-Skrobot
mgr Dorota Krężlewicz-Skrobot

ZESPÓŁ PLACÓWEK SOCJOTERAPEUTYCZNYCH

w Kłodzku

ul. Rajska 1, tel./fax 074/867 24 65

57-300 K Ł O D Z K O

NIP 622-010-000 REGON 020814394

Zespół Placówek Socjoterapeutycznych w Kłodzku

ul. Rajska 1, 57-300 Kłodzko

Załącznik nr II.1.13
do Informacji dodatkowej

**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**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na 31.12.2018 r.	w tym:
			kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	689,72	0,00
1.	FV 0378075035/179 Gaz do gotowania i abonament	344,86	
2.	FV 0378075035/180 Gaz do gotowania i abonament	344,86	
3.			
4.			
5.			
6.			
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	
1.	nie dotyczy		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
III.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	
1.	nie dotyczy		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			

Sporządził: Aneta Losiewicz

data, miejscowość Krosnowice 18.04.2019

Główny Księgowy

Aneta Losiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
mgr inż. Aneta Losiewicz

Kierownik jednostki

z upoważnienia

Dagmara Szymańska

WICEDYREKTOR
Zespołu Placówek Socjoterapeutycznych
w Kłodzku
ds. wychowawczych
mgr Dagmara Szymańska