

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 1.1. Szkolne Schronisko Młodzieżowe
- 1.2. Ul. Kwiatowa 4
- 1.3. Ul. Kwiatowa 4, 56-320 Krośnice
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej:
Schronisko realizuje cele i zadania polegające na:
- 1) Upowszechnianiu wśród dzieci i młodzieży krajoznawstwa i różnych form turystyki jako aktywnych form wypoczynku,
 - 2) Prowadzeniu poradnictwa i informacji krajoznawczo-turystycznej,
 - 3) Zapewnienie dzieciom i młodzieży oraz ich opiekunom tanich miejsc noclegowych,
 - 4) Zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży przebywającym w schronisku.
2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018.
3. Nie dotyczy.
4. Przyjęte zasady (polityki rachunkowości):
- 1) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Równowartości otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych są rozliczane w czasie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów za zachowaniem ostrożności.
 - 2) Wartości materiałów w dniu zakupu/dostarczenia towaru są księgowane w koszcie zużycia (np. paliwo do samochodu, środki czystości, materiały biurowe), wyjątek stanowią artykuły spożywcze wykorzystywane do przygotowania posiłków w bloku żywieniowym Szkolnego Schroniska Młodzieżowego przy ul. Parkowej 14, do których przewiduje się prowadzenie magazynu.

- 3) Należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione według bieżących kursów walutowych.
- 4) Faktury zatwierdzone do zapłaty do 5-tego dnia każdego miesiąca, a dotyczące poprzedniego miesiąca sprawozdawczego ujmowane są w miesiącu, którego dotyczą. Wyjątek stanowią faktury które dotyczą księgowania magazynu, niezależnie od daty wpływu faktury księgowane są w miesiącu, którego dotyczą. Faktury na przełomie roku, które wpłyną po sporządzeniu miesięcznego sprawozdania, a ich kwoty są porównywalne i nieznaczące ujmowane są w nowym roku obrotowym. W przypadku istotnego zdarzenia, pomimo zaksięgowania dokumentów z następnego okresu, odpowiedni dokument księgowy należy zaksięgować w miesiącu, którego dotyczy, pod nadanym przez system numerem, pomimo iż zaburzy to współbieżność dat i numeracji wewnętrznej dokumentów.
- 5) Dokonywane przez kontrahentów wpłaty są zaliczane w pierwszej kolejności na zaległe należności uboczne, np. odsetki, a pozostała część na należność główną.
- 6) Sposoby amortyzacji i umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się ; pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
 - wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ustala się stawkę odpisów amortyzacyjnych o wysokości 50%.
 - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

- Budynki i budowle podlegają amortyzacji zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 ze zmianami)
 - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. W Szkolnym Schronisku Młodzieżowym dokonuje się amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.
 - Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
 - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne objęte szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową, wyceniane są następująco:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.
 - środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 - wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podlega zwiększeniu o VAT niepodlegający odliczeniu, który następnie zgodnie z korektą roczną podlega przeszacowaniu.
 - Wartość środków trwałych zwiększana jest tylko wtedy gdy pracownik odpowiedzialny za opis merytoryczny zaznaczy na dokumencie, że jest to wydatek dotyczący ulepszenia środka trwałego.
- 7) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 200 do 10 000,00 zł będą objęte ewidencją ilościowo –

wartościową. Wyjątek stanowią telefony komórkowe które bez względu na wartość ewidencjonowane są jako pozostałe środki trwałe.

5. Szkolne Schronisko Młodzieżowe rozlicza podatek od towarów i usług za pomocą przewspółczynnika i współczynnika, ma to istotny wpływ na inne zwiększenia funduszu jednostki wykazywane w sprawozdaniu finansowym. Wartości środków trwałych przyjętych na stan ulegają zmianie po przeliczeniu ich wartości z prognozowanego na rzeczywisty wskaźnik współczynnika i przewspółczynnika.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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.

Tabela nr 1 ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	8352,93		8352,93
Zwiększenia, w tym:	1585,84	0	1585,84
1) nabycie	1585,84		1585,84
2) przemieszczenie wewnętrzne			0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			0
2) likwidacja			0
3) przemieszczenie wewnętrzne			0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9938,77	0	9938,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	8352,93		8352,93
Zwiększenia, w tym:	1585,84	0	1585,84
1) amortyzacja	1585,84		1585,84
2) przemieszczenie wewnętrzne			0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			0
2) likwidacja			0
3) przemieszczenie wewnętrzne			0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	9938,77	0	9938,77
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0
Zwiększenia			0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie			0
2) korekta odpisu			0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego			0
Wartość netto na koniec roku obrotowego			0

Tabela nr 2 ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018							
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	53 800,00	1 228 430,00	386 390,01	44 756,49	405 483,79		2 118 860,29
Zwiększenia, w tym:	-	-	24 026,66	372,19	19 547,44	-	43 946,29
1) nabycie			24 026,66	372,19	16 271,74		40 670,59
2) przemieszczenie wewnętrzne					3 275,70		3 275,70
Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 690,00	-	-	-	3 690,00
1) sprzedaż							-
2) likwidacja			3 690,00				3 690,00
3) przemieszczenie wewnętrzne							-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	53 800,00	1 228 430,00	406 726,67	45 128,68	425 031,23	-	2 159 116,58
Umorzenie na początek roku obrotowego		56 522,50	265 739,56	15 386,69	399 005,79		736 654,54
Zwiększenia, w tym:	-	30 705,00	50 476,28	6 724,20	22 081,24	-	109 986,72
1) amortyzacja		30 705,00	50 476,28	6 724,20	18 805,54		106 711,02
2) przemieszczenie wewnętrzne					3 275,70		3 275,70
Zmniejszenia, w tym:	-	-	2 435,40	-	-	-	2 435,40
1) sprzedaż							-
2) likwidacja			2 435,40				2 435,40
3) przemieszczenie wewnętrzne							-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	87 227,50	313 780,44	22 110,89	421 087,03	-	844 205,86
Wartość netto na początek roku obrotowego	53 800,00	1 171 907,50	120 650,45	29 369,80	6 478,00	-	1 382 205,75
Wartość netto na koniec roku obrotowego	53 800,00	1 141 202,50	92 946,23	23 017,79	3 944,20	-	1 314 910,72

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3_ WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY		
Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa*
Środki trwałe, w tym:	-	
dobra kultury	-	

*Jednostka wypełnia tylko wówczas, gdy dysponuje takimi informacjami.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela nr 4.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0			0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0			0

*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo użytkowania wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
- akcje i udziały	0	0	0	0
-	0	0	0	0
-	0	0	0	0

*aktywa finansowe np. udziały, akcje udzielone pożyczki

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 5_ WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	0
Wartość (w zł)	0

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.

Tabela nr 6_ ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE PRZEZ JEDNOSTKĘ	
Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-
Środki transportu	-
Inne środki trwałe	-

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 7 _LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
RAZEM	-	-

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)

Tabela nr 8 _ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	-	12 123,39
Zwiększenia	-	467,74
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	12 591,13

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<i>RAZEM</i>	-	-	-	-	-

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającymi z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

- a) Powyżej 1 roku do 3 lat
- b) Powyżej 3 do 5 lat
- c) Powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	<i>RAZEM</i>
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Emisji obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
<i>RAZEM</i>	-	-	-	-

1.10 Kwota 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.

Tabela nr 11 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH	
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 12 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI			
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	-	-	<i>Hipoteki</i>
.....	-	-	<i>Zastaw</i>
<i>RAZEM</i>	-	-	

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

Tabela nr 13 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE		
Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Gwarancje i poręczenia	-	-
Kaucje i wadia	-	-
.....	-	-
<i>RAZEM</i>	-	-

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.

Tabela nr 14 CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu zapłaty z góry za otrzymany nocleg, bądź wyżywienie	-	-
biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
.....		
<i>RAZEM</i>	-	-

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela nr 15 OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA		
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	-	-
RAZEM	-	-

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 16_WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	
Świadczenia pracownicze**	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Nagrody jubileuszowe	19 518,93
Odprawy emerytalne	16 216,20
świadczenia urlopowe	-
inne świadczenia pracownicze*	89 340,00
RAZEM	125 075,13
* w tym nagrody 72500,00 zł, ZFŚS 16840,00 zł	
** kwoty brutto	

1.16 Inne informacje:

1) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – i

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.

Tabela nr 17 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-
- odsetki	-
- różnice kursowe	-

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela nr 18 PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		
Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	14 789,10	-
- losowe (pożar, odszkodowania)	14 789,10	-
- pozostałe (darowizna, spadek)	-	-
-	-	-
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	1 200,00	-
- losowe (pożar) wartość strat	-	-
- losowe (zalanie) wartość strat	1 200,00	-
-	-	-

2.4. Informacja 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.