

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w ŚDS w Jeliczy, Jelicza 219 32-250

Charznicza, na podstawie :

- zarządzenia Kierownika ŚDS w Jeliczy nr 12/2014 z 8 maja 2014 r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,

- rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. W sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące.

Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału, istotności, współmierności przychodów i kosztów oraz przy założeniu kontynuacji działań.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000, zł. umarzane są jednorazowo, poprzez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej. Niskocenne środki trwałe, których okres używania jest dłuższy niż 1 rok, ale o wartości nie przekraczającej 50,00 zł, odpisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w dniu

	przekazania do używania.
	Materiały zakupione na potrzeby funkcjonowania pracowni terapeutycznych w ŚDS (kulinarna, rekodzieła), materiały chemiczne, opał i biurowe odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na dzień bilansowy dokonuje się korekty zapisów na koncie kosztów o wartość nie zużytych materiałów (wycena na podstawie cen zakupu wynikających z faktury).
5.	Inne informacje
	Metody wyceny rzeczowych składników majątkowych: a). pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ceny nabycia b). rzeczowe aktywa obrotowe : materiały w momencie zakupu odpisuje się w ciężar kosztów. Natomiast ustalone w drodze spisu z natury(opał, żywność, chemia, art. biurowe i do terapii) wycenia się w cenach wynikających z faktur na dzień bilansowy i na koniec okresu grzewczego.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:
I	
1.1	Szczególne 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących 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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie								
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na pożyczek zagrożonych)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego			
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego			
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym 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)	
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zobowiązań	
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 102,50 zł nagroda jubileuszowa
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 a wykonania planu dochodów budżetowych	

2.5	Inne informacje : Umorzenia jednorazowe : pozostałych środków trwałych w kwocie 161 837,20 zł wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 3 129,57 zł		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

KSIĘGOWA
mgr inż. Ewelina Malczyńska
.....
(główny księgowy)

2020.03.04
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Środowiskowego Zespołu Samopomocy
.....
(kierownik jednostki)