

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie Świetlicy Socjoterapeutycznej z siedzibą w Sompolnie za rok 2018 obejmuje:</i> - bilans - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa
1.1	nazwę jednostki
	<i>Świetlica Socjoterapeutyczna w Sompolnie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Sompolno</i>
1.3	adres jednostki
	<i>62-610 Sompolno, ul. Gimnazjalna 2a</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Świetlica działa jako specjalistyczna placówka wsparcia dziennego, która ma pod opieką 40 dzieci</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Świetlica Socjoterapeutyczna przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte- wycenia się według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, wytworzone-według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości - księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł. - na koncie 011 ujmuje się środki trwałe o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania - umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 500,00 zł. - środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. - należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności - zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty - zapasy materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Świetlica nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. - wynik finansowy Świetlicy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i wiarygodny obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Świetlicy Socjoterapeutycznej w Sompolnie.
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
	W Tabeli Nr 1 i 2 stanowiących załącznik do niniejszej informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie posiada środków trwałych i w związku z tym nie dysponuje informacjami w zakresie ich aktualnych wartości rynkowych - tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – tabela nr 4 i 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym – tabela nr 6

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
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie posiadała środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu- tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie posiadała papierów wartościowych- tabela nr 8
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)
	W Tabeli nr 9 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiadała rezerw na początek roku obrotowego, nie wystąpiły ich zwiększenia. Stan końcowy zerowy- Tabela nr 10
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych – Tabela nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tyt. leasingu –Tabela nr 12
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 14
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 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie otrzymywała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jednostka na dzień bilansowy nie wypłaciła środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 16

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka na dzień bilansowy nie dokonała 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
	Jednostka w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy nie wytwarzała środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce w trakcie roku obrotowego nie wystąpiły przychody lub koszty 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
	W Jednostce w trakcie roku obrotowego nie wystąpiły należności z tyt. podatków realizowanych przez organy podatkowe
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

INSPEKTOR

(księgowy)

2019. 03-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
Ewa Romankiewicz

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		Zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Razem środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

INSPEKTOR
Ciepły
Marzenna Dębska

KIEROWNICZKA
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
Ewa Uściwłowska
Ewa Kominiarska

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0
2. Razem środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	0	0	0	0	0	0	0

INSPEKTOR
Ciepły
Marzena LeńskaKIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sopotnie
Ewa Kominkiewicz

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

INSPEKTOR
Olga
Marek Dąbska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopólnie
Ewa Adamkiewicz
Ewa Kominkiewicz

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

INSPEKTOR
Marek Dybska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopólnie
Beata Gucwilla-Edla
Ewa Kominkiewicz

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

INSPEKTOR
Curry
Marzena Dębska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopólnie
Ewa Gęsińska
Ewa Kominiewicz

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

l.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

KIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
Ewa Kominkiewicz

INSPEKTOR
Małgorzata Lebska

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone

INSPEKTOR
Curry
Małgorzata Dębska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopolnie
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 8
Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych

I.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

INSPEKTOR
Olga
Małgorzata Dąbka

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopólnie
Ewa Kominkiewicz

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopólnie, *Olga Cecylia*
Ewa Komkiewicz

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

INSPEKTOR
Olga
Małgorzata Dąbska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

INSPEKTOR
Olga
Małgorzata Leńska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopotnie
Ewa Kominkiewicz
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

INSPEKTOR
Olga
Marekowska

KIEROWNIK
Światlicy Socjoterapeutycznej
w Sopotnie
gpc. Agnieszka
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

INSPEKTOR
Olga
Małgorzata Hębska

KIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
Ewa Uściwiałowa
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

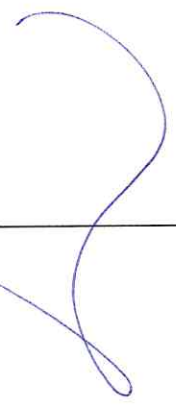
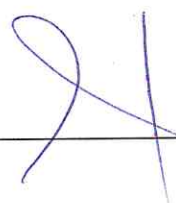
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

INSPEKTOR
Curry
Marzena Lębska

KIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sompólnie
ce.lic-u.w.wesie
Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.): - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.			

INSPEKTOR

 Marzena Dybska

KIEROWNIK
 Świadczy Socjoterapeutyczny
 w Sompnie

 Ewa Kominkiewicz

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0	
3. Inne informacje	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0	

INSPEKTOR
Olga
Marzena Dąbska

KIEROWNIK
Świetlicy Socjoterapeutycznej
w Sopotnie
Ewa Kominkiewicz