

INFORMACJA DODATKOWA

Warsztat Terapii Zajęciowej "SZANSA" ul. Ustronie Miejskie 1 78-200 Białogard

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Warsztat Terapii Zajęciowej "SZANSA" w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki
	BIAŁOGARD
1.3	adres jednostki
	ul. USTRONIE MIEJSKIE 1, 78-200 BIAŁOGARD
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	samodzielne sprawozdanie finansowe obejmujące działalność statutową jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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 Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):
	Księgi rachunkowe Warsztatu Terapii Zajęciowej "SZANSA" w Białogardzie prowadzone są w siedzibie przy ulicy Ustronie Miejskie 1 w Białogardzie, Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są z użyciem komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
	1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, d) odzież i umundurowanie, e) meble i dywany, f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,01 zł - 9.999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
	2. Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.
	3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 5. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.
	6. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 7. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 3.500,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.
	8. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł
	9. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

INFORMACJA DODATKOWA

Warsztat Terapii Zajęciowej "SZANSA" ul. Ustronie Miejskie 1 78-200 Białogard

	10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
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
	Przedstawia załącznik 1.1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada dóbr kultury
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 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zgodnie z załącznikiem 1.3 do informacji dodatkowej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu zgodnie z załącznikiem 1.4 do informacji dodatkowej
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 nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada
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)
	Jednostka nie posiada
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada

INFORMACJA DODATKOWA

Warsztat Terapii Zajęciowej "SZANSA" ul. Ustronie Miejskie 1 78-200 Białogard

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	
	Jednostka nie posiada	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Jednostka nie posiada	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	11 700,00
	Nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, ekwiwalent za urlop	11 700,00
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Jednostka nie posiada	
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	
	Jednostka nie posiada	
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	
	Jednostka nie posiada	
2.5.	inne informacje	
a)	Należności jednostki na dzień 31.12.2020 r. przedstawia załącznik 2.5 a) do informacji dodatkowej	
b)	Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2020 r. przedstawia załącznik 2.5 b) do informacji dodatkowej	
c)	Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostki na dzień 31.12.2020 r. przedstawia załącznik 2.5 c) do informacji dodatkowej	
	Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald na dzień 31.12.2020 r. przedstawia załącznik 2.5 d) do informacji dodatkowej	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Usług Wspólnych
 w Białogardzie
 mgr Wioleta M. Walewska

Główny Księgowy

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Białogardzie

Zofia Kotlarz
 Dyrektor

Białogard, dnia 05 marca 2021 r.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 13)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 998,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 658,53	5 658,53	1 340,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 998,53					0,00				5 658,53	5 658,53	1 340,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00	
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2+ 2.3+2.4+2.5)	147 611,48	18 597,03	0,00	0,00	54 911,49	73 508,52	0,00	0,00	0,00	8 080,45	8 080,45	213 039,55	
2.1.	Grupy, w tym:					0,00	0,00					0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00					0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 212,50					0,00					0,00	14 212,50	
2.4.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	133 398,98	18 597,03			54 911,49	73 508,52				8 080,45	8 080,45	198 827,05	

2021-marzec-05
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Usług
Główny Księgowy
w Białoogardzie

mgr Wioleta Kowalska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Białoogardzie

Zofia Kotlarz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 10)
		Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 998,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 658,53	5 658,53	1 340,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 998,53				0,00		5 658,53	5 658,53	1 340,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	139 031,48	19 325,03	0,00	54 911,49	74 236,52	0,00	8 080,45	8 080,45	205 187,55
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>					0,00		0,00	0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00			0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 632,50	728,00			728,00			0,00	6 360,50
2.4.	Środki transportu					0,00			0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	133 398,98	18 597,03		54 911,49	73 508,52		8 080,45	8 080,45	198 827,05