

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Tomaszowie Mazowieckim
<b>1.2.</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	ul. Jana Pawła II 64/66; 97-200 Tomaszów Mazowiecki
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Jana Pawła II 64/66; 97-200 Tomaszów Mazowiecki
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w Tomaszowie Mazowieckim jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki powołaną Uchwałą Rady Miasta Tomaszowa Mazowieckiego Nr 348/93 z dnia 6 października 1993 roku. Celem jednostki jest działalność rehabilitacyjna, edukacyjna i wychowawcza dzieci.
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b>
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.);</li><li>– Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 ( Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn.zm.);</li><li>– Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.);</li><li>– Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.),</li><li>– Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - w zakresie centralizacji rozliczeń Vat (Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 z późn.zm.).</li></ul> <p><u>Rokiem obrotowym</u> jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok.</p> <p><u>Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - umarzane są (za wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie ) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p><u>Kryterium kwalifikacji:</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:<ul style="list-style-type: none"><li>– do dnia 31.12.2017 roku - od kwoty powyżej 3.500,00 zł</li><li>– od dnia 01.01.2018 roku - od kwoty powyżej 10.000,00 zł</li></ul></li><li>b) pozostałych środków trwałych:</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- do 31.12.2017 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 3.500,00 zł</li> <li>- od 01.01.2018 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł</li> </ul> <p><u>Aktywa obrotowe</u>  <b>Zapasy</b> - obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów z magazynu prowadzi się według rzeczywistych cen zakupu lub nabycia.</p> <p>Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Natomiast przy zakupach, które nie są wydawane bezpośrednio do zużycia, prowadzi się ewidencję magazynową na koncie 310.</p> <p><b>Należności krótkoterminowe</b> - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p><b>Środki pieniężne</b> na rachunkach bankowych - wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b> - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b> – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b>  Do funduszy specjalnych zaliczono:  Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> – ustala się w wariantach porównawczych. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym.</p>
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – podatki i opłaty (poz. B.IV) – 7.251,00 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 6.952,55 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 23.879,64 zł, Bilans – Zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 88,18 zł, Zestawienie zmian w funduszu jednostki – Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 0,00 zł.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia.</b>
<b>1.1</b>	<b>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.</b>

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1 bilansu)

część A													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00					0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 535,83	2 343,75				2 343,75					0,00	7 879,58
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>5 535,83</b>	<b>2 343,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 879,58</b>
1.1.	Grunty	522 036,00					0,00					0,00	522 036,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 878 628,88					0,00					0,00	1 878 628,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 165,52					0,00					0,00	19 165,52
1.4.	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	382 186,29	10 500,00				10 500,00			65 549,20		65 549,20	327 137,09
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>2 802 016,69</b>	<b>10 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 549,20</b>	<b>0,00</b>	<b>65 549,20</b>	<b>2 746 967,49</b>

część B											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 535,83		2 343,75		2 343,75				0,00	7 879,58
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>5 535,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2 343,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 879,58</b>
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	617 253,52		53 651,91		53 651,91				0,00	670 905,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 056,23		2 606,37		2 606,37				0,00	6 662,60
1.4.	Środki transportu	0,00								0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	357 791,74		10 132,99		10 132,99		65 549,20		65 549,20	302 375,53
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>979 101,49</b>	<b>0,00</b>	<b>66 391,27</b>	<b>0,00</b>	<b>66 391,27</b>	<b>0,00</b>	<b>65 549,20</b>	<b>0,00</b>	<b>65 549,20</b>	<b>979 943,56</b>

<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.3.</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.5.</b>	<b>Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.6.</b>	<b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.7.</b>	<b>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).</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.8.</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.9.</b>	<b>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, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.10.</b>	<b>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.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.11.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.12.</b>	<b>Łączna kwota 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.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.13.</b>	<b>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.</b>		
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		338,25	4 198,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		

2.1.		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.		3 824,12	4 145,21
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		0,00	0,00
<b>1.14.</b>	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>1.15.</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>		
	nagrody jubileuszowe		18 923,57
	odprawy emerytalne		20 500,50
	odprawy rentowe		
	świadczenia urlopowe		
	<b>RAZEM:</b>		<b>39 424,07</b>
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje.</b>		
	Jednostka posiada w ewidencji pozabilansowy środek trwały o wartości 137.423,55 zł używany na podstawie umowy użyczenia		
<b>2.</b>			
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>		
	Nie dotyczy		
<b>2.2.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</b>		

Tabela 2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycia		nieodpłatnie otrzymane	Inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	Inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Grunty											
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
3	Urządzenia techniczne i maszyny											
4	Środki transportu											
5	Inne środki trwałe		10 500,00				10 500,00					
Razem:		0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*korekta środków trwałych w budowie o odliczony podatek VAT

\*\*korekta środków trwałych w budowie o odliczony podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

<b>2.3.</b>	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.4.</b>	<b>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.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5.</b>	<b>Inne informacje.</b>
	Nie dotyczy
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)