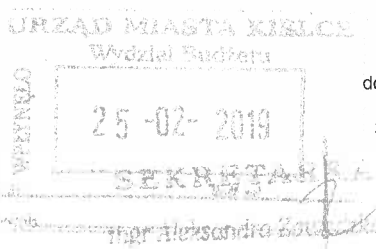


ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO
25-534 Kielce, ul. Wiosenna 1A
NIP 9592011679, REGON 380342061



Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Leczenia Środowiskowego w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiosenna 1a; 25-534 Kielce
1.3	adres jednostki ul. Wiosenna 1a; 25-534 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podmiot leczniczy w formie jednostki budżetowej Działalność lecznicza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 31.07.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) I. Aktywa i pasywa podlegają wycenie według następujących zasad: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2) 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.

3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ich wartości ewidencyjnej na dzień bilansowy.

4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,

5) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.

6) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

II. Szczególne zasady wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenianie są w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 28 ust. 8 i art. 32 - 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości przy czym dla potrzeb MOPR zostaje ustalone w sposób następujący:

a) jednorazowemu umorzeniu, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają:

- meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 500 zł.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 zł do 3.500 zł

b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 3.500zł dokonywane są w czasie metodą liniową z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016r. poz. 1888, z późn. zm.) przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji.

c) nie podlegają umorzeniu grunty.

2) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

3) cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Zespół Leczenia Środowiskowego w Kielcach w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

4) środki trwałe stanowiące własność Gminy Kielce otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,

5) wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

5.

inne informacje

-

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami środka trwałego (samochód osobowy o wartości początkowej 39.400 zł – umorzony w całości). Zakupiono środek trwały w kwocie 4.217,67 zł - serwer z oprogramowaniem w ramach środków na wydatki inwestycyjne (zakupiony w XII 2018r. będzie amortyzowany od m-ca I br.). Wartości niematerialne i prawne na kwotę 6.886,77 zł z tego: umorzono kwotę 3.196,77 zł (program finansowo – księgowy zakupiony ze środków bieżących) oraz kwota 3.690,00 zł - zakup programu PSKP w ramach środków na wydatki inwestycyjne (zakupiony w XII 2018r. będzie amortyzowany od m-ca I br.). Zakupiono pozostałe środki trwałe na łączną kwotę 26.488,11 zł umorzone z chwilą przyjęcia do użytkowania - każdy o wartości powyżej 500 zł.
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 aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
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, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-

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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-
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 z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
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
	-

[Signature]

.....

(główny księgowy)

25 LUT. 2019

.....

(data)

[Signature]

[Signature]

.....

(kierownik jednostki)