

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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:

a) budynki, lokale i obiekty:

stan na początek roku obrotowego: 722.140,50 zł, stan na koniec roku obrotowego: 1.995.075, zł, do pozycji tej przemieszczono kwotę 1.272.934,62 zł z 'inwestycji w obcych środkach trwałych'

b) urządzenia techniczne i maszyny:

stan na początek roku obrotowego: 924.325,33 zł, stan na koniec roku obrotowego: 930.837,97 zł, zwiększenie z tytułu nabycia o kwotę 6.514,60 zł

c) inne środki trwałe:

stan na początek roku obrotowego: 317.087,88 zł, stan na koniec roku obrotowego: 337.012,78 zł, zwiększenie z tytułu nabycia o kwotę 7.871,40 zł oraz z tytułu przemieszczenia wewnętrznego o kwotę 12.054,00 zł

d) inwestycje w obce środki trwałe:

stan na początek roku obrotowego: 1.284.988,62 zł, stan na koniec roku obrotowego: 0,00 zł; zmniejszenie z tytułu przemieszczenia do pozycji: budynki, lokale i obiekty.

e) wartości niematerialne i prawne:

stan na początek roku obrotowego: 234.377,19 zł, stan na koniec roku obrotowego: 240.532,89 zł, zwiększenie o kwotę 6.155,70 z tytułu nabycia.

Dokonano corocznych odpisów amortyzacyjnych. Stan wartości środków trwałych wyniósł:

a) budynki, lokale i obiekty:

stan na początek roku obrotowego: 472.119,13 zł, stan na koniec roku obrotowego (netto): 1.424.532,51 zł

b) urządzenia techniczne i maszyny

stan na początek roku obrotowego: 752.981,46 zł, stan na koniec roku obrotowego (netto): 141.002,17 zł

c) inne środki trwałe:

stan na początek roku obrotowego: 285.980,27 zł, stan na koniec roku obrotowego (netto): 19.613,16 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

stan na początek roku obrotowego: 231.483,83 zł, stan na koniec roku obrotowego (netto): 5.325,36 zł zł

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Jednostka nie dokonała aktualizacji wartości środków trwałych, gdyż obowiązek aktualizacji wartości majątku nie wystąpił.

3) Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10:

Jednostka nie dokonywała odpisów w okresie sprawozdawczym; obowiązek odpisu nie wystąpił.

4) W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych. Inne aktywa wykazuje się według wartości nominalnej.

5) Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe - 1.457,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów - 50.498,42 zł

6) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka posiada długoterminowe zobowiązanie wobec Zarządu Głównego Polskiego Związku Głuchych, z tytułu nieuznania przez PFRON oświadczenia o weryfikacji uprawnień beneficjentów przy realizacji umowy nr ZZB/000028/BF/D z dnia 31.03.2009 r. (w związku z brakiem orzeczeń w dokumentacji zadania). Zobowiązanie to wynosiło na koniec okresu obrotowego łącznie: 53.154,88 zł + odsetki, które są na bieżąco naliczane i opłacane. Na koniec roku obrotowego w jednostce nie występowały wyżej opisane zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

7) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
NIE DOTYCZY

8) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:
Zobowiązania warunkowe nie występowały w jednostce. Jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń w okresie sprawozdawczym.

9) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
Jednostka nie ponosiła nakładów na środki trwałe w budowie w okresie sprawozdawczym. W związku z powyższym koszt wytworzenia nie wystąpił.

10) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia.

11) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
W okresie sprawozdawczym jak i poprzedzającym nie wystąpiły w jednostce przychody lub koszty o charakterze nadzwyczajnym lub incydentalnym.

12) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:
Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wyniosło: 44,17 osób, które zatrudniano w ramach stosunku pracy. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło: 38,48.

13) Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii:
W okresie sprawozdawczym, w jednostce nie wydano zaliczek ani nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

14) Informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:
Po dniu bilansowym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

15) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:
Uchwał organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe, z dnia 24 listopada 2016 r. wprowadzono nową politykę rachunkowości jednostki. Uchwała wprowadza zmiany ze skutkiem prawnym od dnia 01.01.2016 r. Ogólne omówienie przyjętych zasad rachunkowości opisano w pkt.6 „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego”.

16) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania

finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Ze względu na zmianę zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym dla jednostek małych, względem poprzedzającego okresu sprawozdawczego wykazującego informacje jak dla jednostek mikro, zastosowano zmiany prezentacyjne. Zmiany prezentacyjne mają na celu doprowadzenie danych roku poprzedzającego do pełnej porównywalności z bieżącym okresem sprawozdawczym.

17) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna:
Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej, stąd brak wymogu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

18) W przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych:

a) przyczynę nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie nabywała ani nie zbywała udziałów (akcji) własnych.

Sporządzono dnia:2017-06-30