

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Osieku z filią w Czastarach i Chróście
1.2	siedzibę jednostki
	Osiek185 C, 98-405 Galewice
1.3	adres jednostki
	Osiek185 C, 98-405 Galewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 88.99.Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania , gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy: - ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych - ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości - 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. Przyjęte zasady 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 tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). Podstawowe środki trwałe to środki o wartości 10.000 zł i powyżej.

	Pozostałe środki trwałe to wyposażenie o wartości od 2.000zł do 10.000zł. Środki te są umarzane w 100% w momencie oddania ich do użytkowania, obciążając koszty zużycia materiałów. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, - inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie - kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego - zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.																																																								
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 <table><tr><th>Grupa</th><th>Stan na 01.01.2023</th><th>Aktualizacja wartości</th><th>Nabycie</th><th>Rozchód</th><th>Przem.wew.</th><th>Stan na 31.12.2023</th></tr><tr><td>0</td><td>5.230,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>5.230,00</td></tr><tr><td>1-2</td><td>1.248.938,87</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1.248.938,87</td></tr><tr><td>3-6</td><td>20.000,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>20.000,00</td></tr><tr><td>7</td><td>917.679,50</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>917.679,50</td></tr><tr><td>8</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0</td></tr><tr><td>WNIP</td><td>17.851,20</td><td></td><td>1.380,00</td><td></td><td></td><td>19.231,20</td></tr><tr><td>Razem</td><td>2.209.699,57</td><td></td><td>1.380,00</td><td>0</td><td></td><td>2.211.079,57</td></tr></table>	Grupa	Stan na 01.01.2023	Aktualizacja wartości	Nabycie	Rozchód	Przem.wew.	Stan na 31.12.2023	0	5.230,00					5.230,00	1-2	1.248.938,87					1.248.938,87	3-6	20.000,00					20.000,00	7	917.679,50					917.679,50	8	0					0	WNIP	17.851,20		1.380,00			19.231,20	Razem	2.209.699,57		1.380,00	0		2.211.079,57
Grupa	Stan na 01.01.2023	Aktualizacja wartości	Nabycie	Rozchód	Przem.wew.	Stan na 31.12.2023																																																			
0	5.230,00					5.230,00																																																			
1-2	1.248.938,87					1.248.938,87																																																			
3-6	20.000,00					20.000,00																																																			
7	917.679,50					917.679,50																																																			
8	0					0																																																			
WNIP	17.851,20		1.380,00			19.231,20																																																			
Razem	2.209.699,57		1.380,00	0		2.211.079,57																																																			

	Grupa	Stan umorzenia na 01.01.2023	Umorzenie za 2023	Zmniejszenie umorzenia-likwidacja,przekazanie	Stan umorzenia na 31.12.2023
	1-2	372.494,74	31.541,63		404.036,37
	3-6	20.000,00			20.000,00
	7	720.947,17	80.260,00		801.207,17
	8	0			0
	WNIP	17.851,20		1.380,00	19.231,20
	013	501.564,08	36.528,99		538.093,07
	Razem	1.632.857,19	148.330,02	1.380,00	1.782.567,81
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Jednostka nie posiada takich informacji				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście				
	Nie dotyczy				
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				
	Nie dotyczy				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Nie dotyczy				
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)				
	Nie dotyczy				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie dotyczy				
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	9.008,62 zł Nagrody jubileuszowe- 2 Odprawy emerytalne i rentowe- 0
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

SKARBNIK POWIATU

Michał Kubiak

(główny księgowy)

15.02.2024r.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
CEKOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY WIOSIEKU
z filią w Ciesarce i Wierciszynie
mgr Paweł Szandala

(kierownik jednostki)