

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
1.2	siedzibę jednostki
	MODRYŃ
1.3	adres jednostki
	MODRYŃ 65, 22-530 MIRCZE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Środki trwałe (konto 011) – na tym koncie podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – powyżej 10000,00 zł lub środki o niższej wartości spełniające łącznie 5 warunków:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stanowić własność lub współwłasność podatnika, - być nabytym lub wytworzonym we własnym zakresie, - być kompletnym i zdatnym do użytku w dniu przyjęcia do używania, - mieć przewidywany okres używania dłuższy niż rok, - być wykorzystywany przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddanym do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy leasingu. <p>Środki trwałe przyjmuje się je do ewidencji w przypadku zakupu-wg cen zakupu, lub w przypadku ujawnienia w inwentaryzacji-według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości wynikającej z dokumentu przekazania.</p> <p>2. Umorzenie środka trwałego dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku, czyli na koniec roku obrotowego. Księgowane jest po stronie Ma konta 071- „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 - „Amortyzacja”</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Obowiązująca metodą amortyzacji jest metoda liniowa.</p> <p>4 Okresy, stawki i metody amortyzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>5. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca, w którym dokonano tej operacji.</p> <p>6. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego.</p> <p>7. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>8. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie).</p> <p>9. Inwentaryzację środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przeprowadza się co 4 lata.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie, i księguje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Umarzane są one w 100% ich wartości jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>11. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 500 zł, nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej a ich wartość spisana jest bezpośrednio po zakupie w koszty i uznaje się je za zużyte.</p> <p>12. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie, i księguje się na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,000 zł umarzane są w 100% ich wartości jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>13. Materiały księguje się na koncie 310 a spisuje w ciężar kosztów na koniec każdego kwartału po przedstawieniu dokumentów potwierdzających ich zużycie.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
------	---

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)					Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na początek roku BO			Stan na koniec roku BZ	
I.	Wartości niematerialne i prawne	10510,89					10510,89		0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	449101,29	72340,31				521441,60		327200,69	254860,38	
1.	Środki trwałe	449101,29	72340,31				521441,60		327200,69	254860,38	
1.1.	umorzenie grunty										
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz										
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189339,10	11764,09				201103,19		253767,77	242003,68	
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	19552,19	1536,22				21088,41		14392,92	12856,70	
1.3.	umorzenie środki transportu	236160,00	59040,00				295200,00		59040,00	0	
1.4	umorzenie inne środki trwałe	4050,00					4050,00		0,00	0,00	
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto											
			Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
			369842,38	24714,92		394557,30					
Pozostałe środki trwałe – umorzenie											
			Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
			369842,38	24714,92		394557,30					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Brak danych										

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 wieczysto						
	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)						
	Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00			0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone: nagrody jubileuszowe- 8085,00zł ; ekwiwalenty za urlop-0,00 zł
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

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-04.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)