

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Środowiskowy Dom Samopomocy w Turowie z Filią w Gwdzie Wielkiej
1.2.	siedzibę jednostki : Turowo
1.3.	adres jednostki: Turowo 78, 78-400 Szczecinek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc społeczna
1.5.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
1.6.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE

1.7.	<p>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe przekraczające kwotę 10.000,- zł. wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Odbywa się to raz w roku na dzień 31 grudnia. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Składniki majątkowe o wartości powyżej 300,- zł, ale nie wyższej niż 10.000,- zł są uznawane za środki trwałe. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo – wartościowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania i umarza jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. Natomiast przedmioty o wartości do 300,- zł. nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji środków trwałych, zakupione 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. Umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości (do 300,- zł.) odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania oraz zwalnia z obowiązku ewidencjonowania.</p> <p>Należności krótkoterminowe, których termin spłaty jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej 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>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
1.8.	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 (Tabela nr 1 do Tabela nr 4)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24.000,01	4305815,61				4305815,61				24.000,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	33.159,83									33.159,83
Razem		57.159,84	4305815,61				4305815,61				57.159,84

Tabela Nr 2

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	3.570,50									3.570,50
Razem		3.570,50									3.570,50

Tabela Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.750,00	2189078,16			71.711,83	2260189,99				2.350,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	33.159,83									33.159,83
Razem		34.909,83	2189078,16			71.711,83	2260189,99				35.509,83

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	3.570,50									3.570,50
Razem		3.570,50									3.570,50

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi danymi.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Jednostka nie posiada prawa użytkowania wieczystego gruntów.

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. Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Jednostka nie posiada 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). W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. W jednostce nie wystąpiły rezerwy na zobowiązania.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: W jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe
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 W jednostce nie wystąpiły takie operacje.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku
1.12.	Łączną 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: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

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: Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe w jednostce nie wystąpiły.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Jednostka nie udzielała ani nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (Tabela nr 14)

Tabela nr 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	49.323,60
2	Nagrody jubileuszowe	0
3	Świadczenia urlopowe	0
4	Inne (odprawa pośmiertna)	0
Razem:		49.323,60

1.16.	Inne informacje: brak
-------	--------------------------

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Odpisów aktualizujących wartość zapasów w okresie sprawozdawczym nie dokonano
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: Jednostka nie poniosła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie.
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
2.4.	Kwota 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: W Jednostce jest zatrudnionych 9 osób (Kierownik ŚDS, trzy etaty na stanowisku terapeuty zajęciowego, dwa etaty instruktora terapii zajęciowej, jeden etat opiekunki środowiskowej, jeden etat opiekuna medycznego oraz jedno stanowisko pielęgniarki).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy nie wystąpiły.

.....
(główny księgowy)

.....2023-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)