Środowiskowy Dom Samopomocy
SŁOWIKOWO 10 D, 62-436 Orchowo
tel. 63 220 51 92
NIP 667-16-49-771, REG. 311551713

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY ORCHOWO
wpł. 31. 03. 2025
Nr 1923 zał ..... podpis .....

| | |
|---|---|
| I. | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **Środowiskowy Dom Samopomocy w Słowikowie** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | **Słowikowo 10D, 62-436 Orchowo** |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **Słowikowo 10D, 62-436 Orchowo** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | **Ośrodek wsparcia** |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | **01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | **Dane odrębne- tylko informacja z działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Słowikowie** |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|---|---|
| | 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.<br>1.1. 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..<br>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja".<br>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>1.2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje.<br>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:<br>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,<br>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,<br>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,<br>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,<br>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,<br>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,<br>- w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.<br>Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.<br>1.3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania; ulepszenia i nabycie podstawowych środków trwałych.<br>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.<br><br>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.<br><br>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.<br><br>Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki odkurzacze, sprzęt elektroniczny, sprzęt rehabilitacyjny.<br><br>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200,00 zł.<br><br>Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 200,00 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 200,00 zł do 10 000,00 zł – ewidencją ilościowo-wartościową. |
| 5. | inne informacje |
| | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| 1. | |

Cd.

| | |
|---|---|
| 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 I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

| Wyszczególnienie i symbol wg klasyfikacji środków trwałych | Stan na początek roku obrotowego | Wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji | Zwiększenie wartości brutto | Zmniejszenie wartości brutto z tytułu | | | Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym | | Stan na koniec okresu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nieodpłatne nabycie | likwidacji | sprzedaży | Innego niż likwidacja i sprzedaż (w tym przekazanie) | Nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących | Zakup używanych środków trwałych | |
| Budynki i lokale | 214 156,40 | | | 214 156,40 | | | | | 0,00 |
| Koty i maszyny energetyczne | 15 000,00 | | | 15 000,00 | | | | | 0,00 |
| Urządzenia techniczne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| **Razem** | **229 156,40** | | | **229 156,40** | | | | | **0,00** |

Tabela II. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| | Stan na początek roku | Zmniejszenie odpisu | Zwiększenie odpisu | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|
| Budynki i lokale | 74 175,09 | | 5 353,91 | 79 529,00 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 14 700,00 | | 300,00 | 15 000,00 |
| Urządzenia techniczne | 0,00 | | | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane | 0,00 | | | 0,00 |
| **Ogółem** | **88 875,09** | **0,00** | **5 653,91** | **94 529,00** |

| | |
|---|---|
| 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 wieczyście |
| | - |
| 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 |
| | - |

Gl.

| | |
|---|---|
| 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) |
| | Odpisy aktualizujące wartość należności:<br>- stan na 1.01.2024 r. – 0,00 zł<br>- stan na 31.12.2024 r. – 0,00 zł |
| 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 według pozycji bilansu 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | - |
| 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 |
| | - |
| 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | - |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

Cd.

**Ogółem:**

| Lp. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Wysokość wypłaconych środków |
|---|---|---|
| 1. | Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody | 695 921,08 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 3. | Nagrody jubileuszowe | 0,00 |
| 4. | Ekwiwalent za urlop | 0,00 |
| 5. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 45 699,32 |
| 6. | Odpis na ZFŚS | 26 798,03 |
| 7. | Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń, ryczałty za używanie własnego samochodu) | 2 190,45 |

| | |
|---|---|
| 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 |
| | - |

St. KSIĘGOWA
mgr Ewa Glanc
.....
(główny księgowy)

2025.03.18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
ŚDS Słowikowo
mgr Mikołaj Nycek
.....
(kierownik jednostki)