

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	Woliczka
1.3	adres jednostki
	36-071 Trzciana Woliczka 64
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom jest ośrodkiem wsparcia, placówką dziennego pobytu, przeznaczoną dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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. Przyjmuje się 24 miesięczny okres amortyzacji licencji na programy komputerowe oraz prawa autorskie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawki 50 % rocznie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków przewidzianych na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Jednostka jako podmiot zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe naliczone do tego dnia, czyli w wartości netto.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości</p>

w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się jako wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, dotyczący danego roku budżetowego.

W chwili ujmowania w księgach rachunkowych zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, co oznacza, że należy uwzględnić odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Stosowane uproszczenia w zasadach wyceny aktywów i pasywów nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Koszty rodzajowe ujmuje się na kontach zespołu "4., i nie podlegają rozliczeniu na kontach zespołu „5 - Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

#### **Sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych:**

Ewidencja szczegółowa do konta 011 – środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w programie firmy Softres

Prowadzona ewidencja szczegółowa umożliwia:

ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych oraz ich umorzenie w sposób pozwalający na ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 - pozostałe środki trwałe prowadzona jest przy użyciu komputera w ramach programu Softres

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 013 umożliwia ustalenie wartości początkowej środków trwałych oddanych do używania oraz osób u których znajdują się środki trwałe lub komórek organizacyjnych w których znajdują się środki trwałe.

Ewidencja szczegółowa do konta 020,– Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych przez kierownika jednostki i umarzane w 100 % w chwili przyjęcia do używania prowadzona jest przy użyciu komputera.

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 a także umorzenia i odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe
	<b>NOT 1 NOTA 2</b>
1.2.	inwestycje długoterminowe zawierająca stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, sprzedaż, inne zmniejszenia, odpis aktualizujący
	<b>NOTA 3</b>
1.3.	inwestycje długoterminowe - stan podziałem na akcje i udziały, inne papiery wartościowe, inne długoterminowe aktywa finansowe
	<b>NOTA 4</b>
1.4.	należności krótkoterminowe i należności długoterminowe- stan z podziałem, odpisy aktualizujące należności
	<b>NOTA 5</b>
1.5.	rezerwy – stan z podziałem na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy i pozostałe rezerwy
	<b>NOTA 6</b>
1.6.	zobowiązania z podziałem na tytuły zobowiązań: do roku czasu, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat i powyżej 5 lat
	<b>NOTA 7</b>
1.7.	czynne rozliczenia międzyokresowe z podziałem na ubezpieczenia, prenumeraty i koszty dotyczące przyszłych okresów, bierne rozliczenia międzyokresowe z podziałem na koszty niezafakturowane i inne
	<b>NOTA 8</b>
1.8.	zapasy- stan z podziałem na materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary i odpisy aktualizujące zapasy
	<b>NOTA 9</b>

Woliczka, 2024.03.18

Główny księgowy  
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
mgr Alina Gutewek-Marek



## Nota 1

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Woliczce36-071 Trzciana, tel. 17 85-60-9000  
NIP: 517-035-39-35, REGON 1807552

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za rok 2018	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>			
<b>2023-01-01</b>	6 289,10		6 289,10
Zwiększenia		-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
<b>2023-12-31</b>	6 289,10	-	6 289,10
<b>Umorzenie</b>			
<b>2023-01-01</b>	6 289,10	-	6 289,10
Zwiększenia		-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
<b>2023-12-31</b>	6 289,10	-	6 289,10
<b>Odpisy aktualizujące</b>			
<b>2023-01-01</b>	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Inne zmniejszenia	-	-	-
<b>2023-12-31</b>	-	-	-
<b>Wartość netto</b>			
<b>2023-12-01</b>	-	-	-
<b>2023-12-31</b>	-	-	-

2024-03-18

Główny księgowy  
*Krystyna Loboła*  
mgr Krystyna LobołaKierownik  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
*Anna Gniwerek-Marek*  
mgr Anna Gniwerek-Marek

Nota 2  
RZECZOWE AKTYWA  
TRWAŁE

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Woliszczach  
36-071 Trzebiatka, tel. 17 85-60-22  
NIP 517-035-39-35, REGON 180755

Za rok 2022	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
2023-01-31			46 408,92		468 175,17	514 584,09
Zwiększenia					14 024,29	14 024,29
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja					32 810,46	32 810,46
Inne zmniejszenia						-
2023-12-31	-	-	46 408,92	-	449 389,00	495 797,92

Umorzenie						
2023-01-01			46 408,92		468 175,17	514 584,09
Zwiększenia			-		14 024,29	14 024,29
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Sprzedaż						-
Likwidacja					32 810,46	32 810,46
Inne zmniejszenia						-
2023-12-31	-	-	46 408,92	-	449 389,00	495 797,92

Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe						
2023-01-01	-	-	-	-		-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Inne zmniejszenia						-
2023-12-31	-	-	-	-	-	-

Wartość netto						
2023-01-31	-	-	-	-	-	-
2023-12-31	-	-	-	-	-	-

2024-03-18

Główny księgowy  
mgr Krystyna Łoboda

Środowiskowy Dom Samopomocy  
mgr Anna Górniewicz-Murek

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Woliczce

Nota 6

36-071 Trzciana, tel. 17 85-60-994  
NIP: 517-035-39-35, REGON 180755364

REZERWY

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>2023-01-01</b>					-
Ujęcie	-	-			-
Wykorzystanie	-	-		-	-
Cofnięcie	-	-		-	-
<b>2023-12-31</b>	-	-	-	-	-

2024-03-18

Główny księgowy  
*Kry*  
mgr Krystyna Loboła

Kierownik  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Woliczce  
*Marek*  
mgr Marek Gniwtek-Marek



Nota 3

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Stan na początek okresu		
Zwiększenie		
Sprzedaż		
Inne zmniejszenia		
Odpis aktualizujący		
<b>Stan na koniec okresu:</b>	-	-

Nota 4

Inwestycje długoterminowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Akcje i udziały		
Inne papiery wartościowe		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>Inwestycje długoterminowe razem:</b>	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe	Liczba poziadanych papierów	Wartość
Akcje i udziały		
Inne papiery wartościowe		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>Inwestycje długoterminowe razem:</b>	0,00	0,00

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Należności z tytułu dostaw i usług	-	2 925,38
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności		
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
Odpis aktualizujący wartość należności		
<b>Pozostałe należności krótkoterminowe razem:</b>	-	2 925,38

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>Stan na 01.01.2023r.</b>		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Zmniejszenia		
<b>Stan na 31.12.2023r.</b>	-	-

2024-05-18

Główny księgowy  
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
mgr Anna Litwiniuk-Marek

Nota 5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Należności długoterminowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Należności długoterminowe		
Odpisy na należności długoterminowe		
<b>Należności długoterminowe razem:</b>	-	-

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania - tytuł	Suma	do roku czasu	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego	50 226,44	50 226,44			
ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	9 710,87	9 710,87			
PPK pracodawcy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	318,03	318,03			
Zakup materiałów i usług	5 264,56	5 264,56			
	-				
	-				
<b>Zobowiązania razem stan na 31.12.2023</b>					-

Nota 8

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Koszty dotyczące przyszłych okresów		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	-	-

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Koszty niezafakturowane		
Inne		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem:</b>	-	-

Nota 9

ZAPASY

Zapasy	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
<b>Zapasy razem:</b>	- #	-

Środowiskowy Dom Samopomocy  
mgr Aneta Gmerek-Marek


Główny księgowy  
mgr Krystyna Łoboda

2024-05-18



Odpisy aktualizujące zapasy	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Odpisy aktualizujący		
Zapasy razem:	-	-

2024-03-18

Główny księgowy  
  
mgr Krystyna Łoboda

Kierownik  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Woliczce  
  
mgr Anna Gniewek-Marek