

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Jedlanka ul. Kasztanowa 27, 26-660 Jedlińsk</i>
1.3	adres jednostki <i>Jedlanka ul. Kasztanowa 27, 26-660 Jedlińsk</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Zapewnienie dziennego pobytu dla osób dorosłych przewlekłe psychicznie chorych oraz z niepełnosprawnością intelektualną typu A i B; wszechstronne wsparcie uczestników poprzez zajęcia terapeutyczne mające na celu poprawę ich funkcjonowania poprzez indywidualne, grupowe i środowiskowe oddziaływania terapeutyczno-rehabilitacyjne z uwzględnieniem indywidualnych możliwości</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023-31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie występuje</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra 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 oraz zasadami określonymi w Zarządzeniu Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Jedlance Nr 9/2018 z dnia 30.07.2018 roku w sprawie polityki rachunkowości.</i> <i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów.</i> <i>W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Środowiskowego Domu Samopomocy.</i> <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i>

	3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w księgach rachunkowych jednym zapisem na koniec roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 500 zł lub według uznania o przewidywanym dłuższym okresie używania lecz niższej wartości oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, od których dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny lub umorzeniowy w miesiącu przyjęcia ich do używania. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (za wyjątkiem gruntów) amortyzuje się metodą liniową. 6. Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł ujmowane są w kosztach bieżącego okresu jako koszt remontu. 7. W bilansie środki trwałe (za wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, przy czym za wartość początkową uważa się cenę nabycia - w przypadku zakupu lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny - w przypadku wytworzenia. 9. Pozostałe drobne składniki o wartości równej i poniżej 500 zł oraz inne materiały biurowe, materiały do terapii zajęciowej, drobne artykuły przemysłowe, paliwo księgowane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. 10. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. 11. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty. 12. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody i koszty danego roku zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny (konto 860).
5.	inne informacje <i>W jednostce prowadzona jest ewidencja księgowa wzajemnych rozliczeń między jednostkami oddzielnie dla należności, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz zmian w funduszu jednostki (konto 976).</i> <i>W 2023 roku jednostka otrzymała darowizny rzeczowe tj. napoje dla uczestników.</i>
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 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 <i>w formie tabeli nr 1 i 2</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Nie występuje</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>w formie tabeli nr 3 – nie występuje</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>w formie tabeli nr 4 – nie występuje</i>
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 <i>w formie tabeli nr 5 – nie występuje</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie występuje</i>
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) <i>w formie tabeli nr 6 – nie występuje</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie występuje</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie występuje</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie występuje</i>
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 <i>w formie tabeli nr 7 – Nie występuje</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>w formie tabeli nr 8 – Nie występuje</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>inne: świadczenia rzeczowe BHP (obuwie ochronne i odzież ochronna) – 230 zł</i>

1.16	inne informacje		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w formie tabeli nr 9 <i>NIE WYSTĘPUJE</i>		
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 w formie tabeli nr 10		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <i>NIE WYSTĘPUJE</i>		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości	
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	Darowizny art. spożywczych 379,29 zł
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości	
	4	Koszty – 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 <i>Nie występuje</i>		
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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Musiałarek

.....

2024-03-11

.....

KIEROWNIK


mgr Sylwia Markowska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki