

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Środowiskowy Dom samopomocy "PROMYK" w Gościnie
1.2	Siedzibę jednostki 78-120 Gościno, ul. IV Dywizji Wojska Polskiego 66
1.3	Adres jednostki j. w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej określone w ustawie o pomocy społecznej oraz ustawie o ochronie zdrowia psychicznego. Celem działalności jest organizowanie oparcia społecznego oraz pomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi, mającej na celu poprawę ich funkcjonowania i integracji społecznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - załącznik nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe umarzone są i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania, umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. 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. Na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. 5. Środki trwałe o wartości początkowej do 3.000 zł zakupione i wydane do użytkowania są traktowane jak materiały i podlegają ewidencji ilościowej. Dla pozostałych środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.000 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. 6. Materiały stanowiące zapasy w Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyk” wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
5.	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 Załącznik nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 0,00
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 0,00
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 0,00
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) nie dotyczy

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 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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 3
1.16	Inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	<p>w przypadku zakupu - według cen nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>w przypadku darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
2	Środki trwałe	<p>w przypadku zakupu - według cen nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności	w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania	

.....
(główny księgowy)2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Środowiskowy Dom samopomocy "PROMYK" w Gościńcu

Główne składniki aktywów trwałych

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ⁷		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	9620,99		1190		1190					0	10810,99	9620,99	1190		10810,99	0	0
2	Środki trwałe:	83185,00		0,00		0,00					0	83185	33790,27	13371,25	0	47161,52	49394,73	36023,48
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3800,00				0					0	3800,00	1346,40	95,04		1441,44	2453,60	2358,56
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	73185,00		0,00		0,00						73185,00	26346,72	13173,36		39520,08	46838,28	33664,92
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6200,00				0					0	6200	6097,15	102,85		6200	102,85	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Środowiskowy Dom samopomocy "PROMYK" w Gościnie

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 686,41
2	pozostałe, w tym:	0,00
	nagrody jubileuszowe	0,00
	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	0,00
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00

.....
(główny księgowy)2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)