

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

### 1.1 Nazwa jednostki

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY

### 1.2 Siedziba jednostki

42-300 MYSZKÓW, UL. GAŁCZYŃSKIEGO 6 I 7

### 1.3 Adres jednostki

42-300 MYSZKÓW, UL. GAŁCZYŃSKIEGO 6 I 7

### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka prowadzi działalność zgodnie ze statutem

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2022.

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

## 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### *Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:*

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Na dzień sporządzania bilansu aktywa i pasywa, wycenia się następująco : inwestycje rozpoczęte wg kosztów wytworzenia lub nabycia, środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia względnie wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpis umorzenia (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza), należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z wymagalnymi odsetkami pomniejszone o odpis aktualizacyjny, środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. W celu ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł. ujmowane są ilościowo w księgach inwentarzowych;

- składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł. do 10 000,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. ujmowane są w ewidencji bilansowej tych aktywów i zalicza się je do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

- nakłady na ulepszenie środków trwałych powyżej kwoty 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową środków trwałych, a poniżej kwoty 10 000,00 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu za okres całego roku. Nową przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialnego. Zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności jednostki.

## 5. Inne informacje

Koszty okresu sprawozdawczego obejmują wszystkie dowody zewnętrzne i wewnętrzne dotyczące operacji gospodarczych tego okresu otrzymane najpóźniej do dnia 5go następnego miesiąca, z wyjątkiem zamknięcia roku obrotowego, gdzie uwzględnia się wszystkie operacje ujawnione do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. do 25 stycznia roku następnego, ujęte będą w grudniu roku poprzedniego.



**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

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**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**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**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	-	-

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**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**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.12. Łączna kwota 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**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**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**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	21 672,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	2 493,75	-
3.	Inne – ekwiwalent za urlop	0,00	-
4.	Ogółem:	24 165,75	-

1.16. Inne informacje

Struktura należności krótkoterminowych według układu w Bilansie:

B.II. Należności krótkoterminowe:

B.II.4 Pozostałe należności 0,00 zł

Struktura zobowiązań krótkoterminowych według układu w Bilansie:

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe: 49 305,94 zł

D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów 4 226,00 zł

(dotyczy podatku dochodowego od osób fizycznych)

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 16 690,35 zł

(zobowiązania wobec ZUS – składki z tytułu ubezpieczeń społecznych od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego)

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 27 812,07 zł

(dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 r.)

D.II.8 Fundusze specjalne 351,55 zł

(Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zdarzenie nie występuje w jednostce

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

Zdarzenie nie występuje w jednostce

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zdarzenie nie występuje w jednostce

2.4. Informacja 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

Zdarzenie nie występuje w jednostce

2.5. Inne informacje

Struktura przychodów i kosztów w Rachunku Zysków i Strat:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 600,00 zł

VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 600,00 zł

(wynajem działki)

B. Koszty działalności operacyjnej 1 013 524,50 zł

I. Amortyzacja 36 203,91 zł

(koszt amortyzacji od środków trwałych, od których odpisy umorzeniowe dokonywane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych)

<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>158 628,78 zł</b>
(koszty zakupu artykułów terapeutycznych i wyposażenia, środków czystości, materiałów biurowych, środki żywności, zakup środków pierwszej pomocy, zakup energii elektrycznej, gazowej, wody)	
<b>III. Usługi Obce</b>	<b>54 364,07 zł</b>
(koszty remontów, konserwacji i naprawy urządzeń o instalacji, usług telekomunikacyjnych, ochrony danych, transportowych, usług kominiarskich, opłat pocztowych, wywóz odpadów, opłat za deratyzację, usług zdrowotnych, usług informatycznych, usług BHP oraz pozostałych świadczonych na rzecz jednostki)	
<b>IV. Podatki i opłaty</b>	<b>4 564,61 zł</b>
(podatek od nieruchomości oraz opłata z tytułu trwałego zarządu nieruchomościami)	
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>623 030,36 zł</b>
(wynagrodzenie osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne)	
<b>VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników</b>	<b>133 628,21 zł</b>
(zakup odzieży roboczej, składki na ubezpieczenia społeczne oraz na fundusz pracy; odpis na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz szkolenia pracowników jednostki)	
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>3 104,56 zł</b>
(delegacje służbowe pracowników, ryczałt na samochód dla pracownika socjalnego oraz ubezpieczenie majątkowe)	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>182,00 zł</b>
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>	<b>182,00 zł</b>
(wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych)	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 911,45 zł</b>
<b>II. Odsetki</b>	<b>1 911,45 zł</b>
(odsetki bankowe – naliczone od wpłat)	
<b>Zestawianie zmian w funduszu jednostki</b>	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 661 828,16 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 001 162,80 zł
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 001 024,80 zł
(Na podstawie sprawozdania budżetowego RB-28S)	
1.10. Inne zwiększenia	138,00 zł
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	862 243,19 zł
2.1 Strata za rok ubiegły	859 411,74 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 831,45 zł
(Na podstawie sprawozdania budżetowego RB-27S)	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 800 747,77 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-1 010 831,05 zł
1. strata netto (-)	1 010 831,05 zł
IV. Fundusz	789 916,72 zł
<b>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>	
Zdarzenie nie występuje w jednostce	

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8,0
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	8,13

W w/w tabeli figurują dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego.