

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki :
	<i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Lidzbarku Warmińskim</i>
1.2	siedzibę jednostki :
	<i>ul. Akacyjowa 7, 11-100 Lidzbark Warmiński</i>
1.3	adres jednostki :
	<i>ul. Akacyjowa 7, 11-100 Lidzbark Warmiński</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki :
	<p>Realizacja zadań wynikających z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Uchwała nr XIV/92/2019 Rady Miejskiej w Lidzbarku Warmińskim z dnia 11 września 2019r. w sprawie utworzenia Środowiskowego Domu Samopomocy w Lidzbarku Warmińskim i nadania statutu.</i></li> <li>- <i>Ustawa z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej., (t.j. Dz.U. z 12 maj 2023 r. poz 901 z późn. zm.)</i></li> <li>- <i>Ustawa z dnia 19 sierpnia 1994r. o ochronie zdrowia psychicznego, (t.j. Dz.U z 2022, poz 2123 z późn. zm.)</i></li> <li>- <i>Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 stycznia 2020r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy. (t.j. Dz.U z 2020r., poz. 249 z późn. zm.)</i></li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :
	<i>01.01.2023 – 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne :
	<i>sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	<p><i>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych .</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej do 10.000,00 zł. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .</i></p> <p><i>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie : materiałów biurowych, środków czystości oraz innych materiałów związanych z bieżącym funkcjonowaniem Środowiskowego Domu Samopomocy , zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.</i></p> <p><i>Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ,tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących .</i></p> <p><i>Zobowiązania wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty .</i></p> <p><i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , od razu powiększają koszty działalności .</i></p> <p><i>Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotna wartość i dlatego nie są tworzone .</i></p> <p><i>Wynik finansowy ustalany jest wg wariantu porównawczego rachunku zysków i strat.</i></p> <p><i>Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności przebiega na kontach zespołu „4”</i></p>
5.	inne informacje
	<i>brak</i>

<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 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>Wg załącznika Nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>brak informacji</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>brak</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <i>brak</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>obecne środki trwałe (samochód osobowy Renault Trafic) używany na podstawie protokołu przekazania z dnia 30.12.2020r. Strona przekazująca: Gmina Miejska w Lidzbarku Warmińskim, Łączna wartość 144.894,00 zł. (ewidencja pozabilansowa konto 910) .</i>  - <i>stan na początek okresu      144.894,00 zł</i> - <i>zwiększenia                              0,00 zł</i> - <i>zmniejszenia                              0,00 zł</i> - <i>stan na koniec okresu      144.894,00 zł</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>brak</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>brak</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>brak</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat <i>brak</i>

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>brak</i>																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	<i>brak</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>brak</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>brak</i>																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	<i>brak</i>																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Lp</i></th><th><i>Wyszczególnienie</i></th><th><i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i></th></tr> <tr> <th><b>1</b></th><th><b>2</b></th><th><b>3</b></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"><b>Świadczenia pracownicze</b></td><td><b>729.495,09 zł</b></td></tr> <tr> <td>1</td><td>Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.</td><td>579.179,37 zł</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń</td><td>109.288,01 zł</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>36.804,68 zł</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)</td><td>4.223,03 zł</td></tr> </tbody> </table>	<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>Świadczenia pracownicze</b>		<b>729.495,09 zł</b>	1	Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.	579.179,37 zł	2	Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	109.288,01 zł	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36.804,68 zł	4	Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	4.223,03 zł	
<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</i>																					
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>																					
<b>Świadczenia pracownicze</b>		<b>729.495,09 zł</b>																					
1	Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami.	579.179,37 zł																					
2	Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	109.288,01 zł																					
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36.804,68 zł																					
4	Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	4.223,03 zł																					
1.16.	inne informacje																						
	<i>brak</i>																						
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	<i>brak</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																						
	<i>brak</i>																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	<i>brak</i>																						
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 dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

2024-03-21

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (3+4+5)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	Wartość brutto – stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie*		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 (13+14-15)	Stan na początek roku obrotowego (2-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.
I. Wartości niematerialne i prawne	5 369,84 zł				0,00 zł					0,00 zł	5 369,84 zł	5 369,84 zł			5 369,84 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Środki trwałe	5 288,18 zł				0,00 zł					0,00 zł	5 288,18 zł	2 732,24 zł	528,82 zł		3 261,06 zł	2 555,94 zł	2 027,12 zł
0. Grunty					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Kotły i maszyny energetyczne					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Urządzenia techniczne					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Środki transportu					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie	5 288,18 zł				0,00 zł					0,00 zł	5 288,18 zł	2 732,24 zł	528,82 zł		3 261,06 zł	2 555,94 zł	2 027,12 zł
9. Inwentarz żywy					0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

\*)

.....  
(główny księgowy)

2024.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)