

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy „Koniczynka” w Suminie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i 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 (Dz.U.2020.342 t.j.)

1.1 nazwę jednostki

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY „KONICZYNKA”

1.2 siedzibę jednostki

SUMIN

1.3 adres jednostki

SUMIN 20, 87-620 KIKÓŁ

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021r. – 31.12.2021r.

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)

1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
 - a) meble i dywany,
 - b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
2. Księgę inwentarzową wyposażenia prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania - ewidencjonowanych na koncie 013 i 020 - z określeniem wartości od 100 zł do 10 000 zł.
3. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu o wartości poniżej 100 zł umarza się w 100% w momencie wydania do użytkowania. Wydanie ich do użytkowania jest traktowane jako zużycie materiałów na własne potrzeby i odpisywane w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu lub otrzymania. Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia) o wartości poniżej 100 zł prowadzi się ewidencję pozabilansową na koncie 093.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są stopniowo – metodą liniową – według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano zniesienia ze stanu.

6. Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

a) opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne – nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów – księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,

b) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowej i wartościowej obrotu materiałowego w odniesieniu do zakupu środków czystości, materiałów biurowych, materiałów zakupionych na potrzeby treningów np. kulinarnego i drobnych materiałów gospodarczych zakupionych na potrzeby jednostki przekazanych bezpośrednio do zużycia pracownikom – księgowane są one bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu w cenach zakupu; ustalenie stanu tych składników i jego wyceny następuje na dzień bilansowy – dokonuje się wtedy także korekty kosztów o wartość tego stanu;

c) ewidencję wartościową obrotu materiałowego jednostka prowadzi dla zakupu węgla przeznaczonego na zużycie jako opał w jednostce, do wyceny zapasu węgla według cen zakupu stosuje się metodę FIFO.

7. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
- na koncie 080 – „Środki trwałe w budowie”.

Nie prowadzi się rozliczeń na kontach zespołu 5, 6 oraz koncie 490 „Rozliczenie kosztów”.

8. Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku – na dzień 31 grudnia - na podstawie sprawozdań budżetowych rocznych: Rb-27S, Rb-27ZZ i Rb-28S.

9. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności na dzień bilansowy.

10. inne informacje

nie dotyczy

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

i)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	7 469,09						7 469,09	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	407 503,37		4 679,64			2859,75	409 323,26	0,00
4.	Zbiory biblioteczne								

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

3 686,62 – użyczone składniki majątku

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	należności długoterminowe					
2.	należności krótkoterminowe					

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

A - powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

B - powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

C - powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	
2.	Inne	
	Ogółem	

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody Jubileuszowe	3 360,00
3.	Ekwiwalenty urlopowe	
4.	Świadczenia urlopowe	22 400,00
	Razem	

1.16. inne informacje –

Wzajemne rozliczenia między jednostkami konto „976” koszty – wartość 89 913,52 zł

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
środki trwałe w budowie			

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	
1.1 o nadzwyczajnej wartości	
1.2 które wystąpiły incydentalnie	
2. koszty, z tego:	
2.1 o nadzwyczajnej wartości	
2.2 które wystąpiły incydentalnie	

nie dotyczy

2.4. informacje 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

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Koniczynka” w Sumlinie
Ewa Szyeńska

2022-04-26

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Koniczynka” w Sumlinie
mgr Iwona Kempuszevska

(główny księgowy)

(rok,miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)