

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Środowiskowy Dom Samopomocy

1.2 Siedziba jednostki

ul. Parkowa 4

58-160 Świebodzice

1.3 Adres jednostki(miejsce prowadzenia działalności)

ul. Parkowa 4

58-160 Świebodzice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Misją Środowiskowego Domu Samopomocy jest podnoszenie jakości życia i zapewnienie oparcia społecznego osobom z zaburzeniami psychicznymi mającym trudności z prawidłowym funkcjonowaniem w życiu społecznym. Zgodnie z założoną misją, ŚDS podejmuje działania mające na celu kształtowanie umiejętności radzenia sobie w różnorodnych sytuacjach życiowych na najwyższym z możliwych poziomie oraz rozwój sieci oparcia społecznego we współpracy głównie ze środowiskiem lokalnym jak również ponadlokalnym.

2. Sprawozdanie obejmuje okres roku kalendarzowego tj. od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku.

3. Nie dotyczy.

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

W Środowiskowym Domu Samopomocy w Świebodzicach przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego. W Środowiskowym Domu Samopomocy przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

b) metody wyceny aktywów i pasywów

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wycenia się według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwale i pozostałe środki trwale

Środki trwale wycenia się według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania.

Pozostałe środki trwale, których wartość nie przekracza 10.000 zł, finansowane są ze środków na bieżące wydatki i ujmowane w bilansowej ewidencji ilościowo-wartościową. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Należności

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Odpisy aktualizujące należności

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki.

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny,
- realizowane na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek

d) Ustalanie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat określa ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki.

Sporządzany jest w wariantcie porównawczym, co umożliwia porównanie osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Poniesione przez jednostkę koszty wykazywane są w układzie rodzajowym. Jednostka prowadząc działalność w sferze podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, ustala w każdej z nich wynik stanowiący różnicę między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

2. Inne informacje – nie występują inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – **Tabela nr 1 i Tabela nr 2**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **Tabela nr 3** – nie występuje.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **Tabela nr 4** – nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **Tabela nr 5** – nie występuje.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu – **Tabela nr 6** nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **Tabela nr 7** – nie występuje.

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) – **Tabela nr 8** – nie występuje

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **Tabela nr 9** - nie występuje.

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat, **Tabela nr 10** - nie występuje.

1.10. Kwota 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 występuje.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **Tabela nr 11** nie występuje.

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 oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – **Tabela nr 12** nie występuje.

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 – **Tabela nr 13** - nie występuje.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **Tabela nr 14** – nie występuje.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **Tabela nr 15** – nie występuje.

1.16. Wartość wzajemnych wyłączeń między jednostkami:

a) wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego - Bilans poz. D. II.1 509,67 zł,

b) wartość wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonanych pomiędzy jednostkami – Bilans (strata) poz. A. II.2 –509,67 zł,

c) wartość kosztów dotyczących innych jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego – Rachunek zysków i strat – poz. B. IV – 3.255,94 zł.

d) wartość wyniku finansowego ustalonego na operacjach wykonanych pomiędzy jednostkami – Zestawienie zmian w funduszu jednostki – poz. III.2 – 509,67 zł (strata),

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **Tabela nr 16** – nie występuje

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym – **Tabela nr 17** – nie występuje.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **Tabela nr 18** nie występuje

Główny księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel
Izabela Gawel

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1 poz.1.1

p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	w tym:			Zmniejszenia	rozchód	w tym:		Stan na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu
				nabywanie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne			aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne			
L.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
L.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2460,00	0,00								2460,00	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	2460,00	0,00								2460,00	0,00	0,00
2.1	Grunty												
	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.1.1													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3	urządzenia techniczne i maszyny												
2.4	środki transportu												
2.5	Inne środki trwałe	97786,54	0,00								97786,54	0,00	0,00
2	Razem środki trwałe	97786,54	0,00								97786,54	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
I.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	100246,54	0,00								100246,54	0,00	0,00

Główny Księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W WIEBODZIE
Katarzyna Mszyca
Katarzyna Gaweł

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 2 poz.1.1

p	Wyszczególnienie Licencje na użytkowanie programów komputerowych Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Stan na początek okresu	Zwiększenia	w tym:			Zmniejszenia	w tym:			Stan na koniec okresu
				amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		dotyczące zbywanych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenia wewnętrzne	
L.1		2460,00	0,00								2460,00
L.2		2460,00	0,00								2460,00
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	urządzenia techniczne i maszyny										
2.4	środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe	97786,54	0,00								97786,54
2	Razem środki trwałe	97786,54	0,00								97786,54
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
I.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	100246,54	0,00								100246,54

Główny Księgowy

Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
ŚRODKOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W MIEBODZICACH
Izabela Gawel

Tabela 3 poz. 1.2.

Wartość rynkowa środków trwałych

	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość rynkowa
1	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	0	0
2	Gruntu otrzymane w trwałą zarząd	0	0
3	Dobra kultury	0	0
...	...		

Główny Księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel

Odписы aktualizujące wartości aktywów trwałych

Tabela 4 poz.1.3.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	0			0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY I WIEBODZICACH
Izabela Gawel

Treść	Stan na koniec okresu
Lokalizacja i numer działki	0
Powierzchnia (m2)	
Wartość (zł)	
Lokalizacja i numer działki	
Powierzchnia (m2)	
Wartość (zł)	
...	
...	
...	
Razem	
Powierzchnia (m2)	
Wartość (zł)	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszuca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W SPRAWIE
IZABELA GAŁYŃ

Wartość nieamortyzowanych lub
nieumarzanych przez jednostkę środków
trwałych, używanych na podstawie umów
najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z
tytułu umów leasingu

Tabela 6 poz.1.5.

Lp	Treść	Stan na koniec okresu
1	Grunty	0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3	Urządzenie techniczne i maszyny	0
4	Środki transportu	0
5	Inne środki trwałe	0
	Razem	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszycza

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY WIEŚNIEBODZICACH
Izabela Gawel

Tabela 7 poz.1.6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz innych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	Akcje		0
1.1	...		
1.2	...		
2	Udziały		
2.1	...		
2.2.	...		
...	...		
3	Inne papiery wartościowe		
3.1			
3.2			
...			
	Razem		0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszycza

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Tabela 8 poz.1.7.

Lp	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia z tyt. Zapłaty	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				z tytułu umorzenia lub przedawnienia	inne*	razem	
	Razem						

Informacje o stanie rezerw

Tabela 9 poz.1.8.

Lp	Rodzaj rezerwy wg celu utworzenia	Stan na początek okresu	zmniejszenia		Stan na koniec okresu
			wykorzystanie/rozwiązanie	razem	
1 ...					
2 ...					
...					
	Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszzyca

KIEROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W NIEBODZICACH
Izabela Gawel

Tabela 10 poz. 1.9.

Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1 Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
2 Obligacje				
3 ...				
...				
Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszysca

KIEROWNIK
 ŚRODOWISKOWEGO DOMU
 SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gaweł

Tabela 11 poz. 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1		0	0	0
2				
...				
	Razem	0	0	0

Tabela 12 poz. 1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

Lp	Rodzaj zobowiązań warunkowego	Kwota zobowiązań warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1		0	0	0
2				
...				
	Razem	0	0	0

Główny Księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
SRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel

Tabela 13 poz. 1.13.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1 ...			
2 ...			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...			
...			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Tabela 14 poz. 1.14.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1 ...			
2 ...			
...			
	Razem	0	0

Tabela 15 poz. 1.15.

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Jubileusze	0
2	Odprawy	0
3	Ekwiwalenty urlopowe	0
	RAZEM	0

Wartość wyłączeń między jednostkami

Poz. 1.16.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość zobowiązań D .II.1 Bilans	509,67
2.	Wartość wyniku finansowego A. II.2	-509,67
3.	Wartość kosztów B. IV F – Rz	3255,94
4.	Wartość wyniku finansowego Zf III.2	-509,67

Główny Księgowy
Katarzyna Mszyca

KIEROWNIK
 ŚRODOWISKOWEGO DOMU
 SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel

Tabela 18 poz. 2.3.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub te które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1	Przychody	0
1.1	o nadzwyczajnej wartości	
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0
2	koszty	0
2.1	o nadzwyczajnej wartości	
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0

Główny Księgowy

Katarzyna Mszyca

KUBROWNIK
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY W ŚWIEBODZICACH
Izabela Gawel