

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy im. Świętego Jana Pawła II w Międzychodzie
1.2	siedzibę jednostki
	Międzychód
1.3	adres jednostki
	ul. Teresy Remiszewskiej, 64-400 Międzychód
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8810Z pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
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)
	<p>Środowiskowy Dom Samopomocy im. Świętego Jana Pawła II w Międzychodzie księgi rachunkowe prowadzi zgodnie z przepisami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, - rozporządzenia 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, - przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Zarządzeniem nr ŚDS.0133.16.2020 Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy im. Świętego Jana Pawła II w Międzychodzie z dnia 02.03.2020r. <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według cen nabycia, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, według wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka dokonuje metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie -według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/ nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- pochodzące z darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej na dzień nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok tzw. podstawowe środki trwałe umarza się metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w 100 % w momencie przekazania ich do użytkowania.

W Środowiskowym Domu Samopomocy im. Świętego Jana Pawła II w Międzychodzie wyposażenie o wartości od 200 zł do 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" oraz umarza się jednorazowo w 100% w chwili wydania do używania. Dla wyposażenia tego prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Wyposażenie o wartości poniżej 200 zł w momencie zakupu odnoszone jest bezpośrednio w koszty. Dla wyposażenia tego prowadzi się ewidencję ilościową. Drobnny sprzęt biurowy jak dziurkacze, zszywacze, nożyczki, noże do papieru, linijki, zawieszki do kluczy nie podlega ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

Materiały. Środowiskowy Dom Samopomocy im. Świętego Jana Pawła II w Międzychodzie nie prowadzi magazynu. Materiały biurowe, środki czystości, czy materiały wykorzystywane do zajęć terapeutycznych kupowane są na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane są w koszty. Odpisywanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu połączone jest z ustaleniem ich stanu i wyceną oraz korektą kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy. Materiały wycenia się według ceny zakupu.

Należności- wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje również odsetki dopisane przez bank. W jednostce nie prowadzi się kasy.

Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4.

5.	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																																																																																																																																									
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th><th rowspan="2">Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)</th><th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th><th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th>Aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>Przemieszczenia</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>inne</th><th>Aktualizacja</th><th>Amortyzacja za rok obrotowy</th><th>inne</th><th>Stan na początek roku obrotowego (3-13)</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td></tr><tr><td>1</td><td>A.I. WNIP</td><td>21 834,00</td><td>0,00</td><td>1 929,00</td><td>0,00</td><td>1 929,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>23 763,00</td><td>21 834,00</td><td>0,00</td><td>1 929,00</td><td>0,00</td><td>1 929,00</td><td>0,00</td><td>23 763,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td>A.II.1.3 urządzenia techniczne i maszyny</td><td>122 386,89</td><td>0,00</td><td>13 306,89</td><td>0,00</td><td>13 306,89</td><td>0,00</td><td>23 269,00</td><td>0,00</td><td>23 269,00</td><td>112 424,78</td><td>122 386,89</td><td>0,00</td><td>13 306,89</td><td>0,00</td><td>13 306,89</td><td>23 269,00</td><td>112 424,78</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>A.II.1.4 Środki transportu</td><td>10 959,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>10 959,00</td><td>10 959,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>10 959,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4</td><td>A.II.1.5 inne środki trwałe</td><td>329 995,97</td><td>0,00</td><td>12 779,56</td><td>0,00</td><td>12 779,56</td><td>0,00</td><td>5 660,06</td><td>0,00</td><td>5 660,06</td><td>337 115,47</td><td>329 995,97</td><td>0,00</td><td>12 779,56</td><td>0,00</td><td>12 779,56</td><td>5 660,06</td><td>337 115,47</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	zbycie	likwidacja	inne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	1	A.I. WNIP	21 834,00	0,00	1 929,00	0,00	1 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 763,00	21 834,00	0,00	1 929,00	0,00	1 929,00	0,00	23 763,00	0,00	0,00	2	A.II.1.3 urządzenia techniczne i maszyny	122 386,89	0,00	13 306,89	0,00	13 306,89	0,00	23 269,00	0,00	23 269,00	112 424,78	122 386,89	0,00	13 306,89	0,00	13 306,89	23 269,00	112 424,78	0,00	0,00	3	A.II.1.4 Środki transportu	10 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959,00	10 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959,00	0,00	0,00	4	A.II.1.5 inne środki trwałe	329 995,97	0,00	12 779,56	0,00	12 779,56	0,00	5 660,06	0,00	5 660,06	337 115,47	329 995,97	0,00	12 779,56	0,00	12 779,56	5 660,06	337 115,47	0,00	0,00
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																																																																																																															
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																																																																																																																												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																																																																																						
1	A.I. WNIP	21 834,00	0,00	1 929,00	0,00	1 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 763,00	21 834,00	0,00	1 929,00	0,00	1 929,00	0,00	23 763,00	0,00	0,00																																																																																																																						
2	A.II.1.3 urządzenia techniczne i maszyny	122 386,89	0,00	13 306,89	0,00	13 306,89	0,00	23 269,00	0,00	23 269,00	112 424,78	122 386,89	0,00	13 306,89	0,00	13 306,89	23 269,00	112 424,78	0,00	0,00																																																																																																																						
3	A.II.1.4 Środki transportu	10 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959,00	10 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 959,00	0,00	0,00																																																																																																																						
4	A.II.1.5 inne środki trwałe	329 995,97	0,00	12 779,56	0,00	12 779,56	0,00	5 660,06	0,00	5 660,06	337 115,47	329 995,97	0,00	12 779,56	0,00	12 779,56	5 660,06	337 115,47	0,00	0,00																																																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																									
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami																																																																																																																																									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																																									

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
1.	Akcje	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

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 według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

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 do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku

c)	powyżej 5 lat														
	<table><tr><td>Stan na początek roku</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>			Stan na początek roku	Stan na koniec roku										
Stan na początek roku	Stan na koniec roku														
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń														
	Nie dotyczy														
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														
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	Nie dotyczy														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>14 976,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	14 976,00	2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00	3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota													
1	Nagrody jubileuszowe	14 976,00													
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00													
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00													
1.16.	inne informacje														
	Nie dotyczy														
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 w budowie, w tym:			
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Wyszczególnienie	Kwota		
	Przychody o nadzwyczajnej wartości			
	Przychody występujące incydentalnie			
	Koszty o nadzwyczajnej wartości			
	Koszty występujące incydentalnie			
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			
	Nie			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

2024.03.26

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)