INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy „Przystań”
1.2	siedzibę jednostki
	Ostrowiec Świętokrzyski
1.3	adres jednostki
	ul. Iłżecka 33, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie ośrodka wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi (typ A i B+ C)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r do 31.12.2023 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13września 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) Składniki majątku o wartości początkowej zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne 3) Meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 100% w momencie oddania do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	inne informacje
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
	Główne składniki aktywów trwałych: 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 37.185,91 zł; przychody 1.200,00 zł ; likwidacja 0,00 zł, stan końcowy 38.385,91 zł, 2) Grunty: stan początkowy 15.170,00 zł przychody 0,00 zł; zbycie 0,00 zł ; stan końcowy 15.170,00 zł, 3) Budynki i lokale: stan początkowy 4.835.482,49 zł; przychody 0,00 zł; zbycie 0,00 zł; stan końcowy 4.835.482,49 zł, 4) Urządzenia techniczne: stan początkowy 176.038,74 zł; przychody 251.080,82 zł, zbycie 0,00 zł; stan końcowy 427.119,56 zł, 5) Środki transportu: stan początkowy 151.717, 00 zł; przychody 0,00 zł ,zbycie 0,00 zł stan końcowy 151.717,00zł, 6) Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy:75.013,18 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 1.475,71 zł, stan końcowy 73.537,47 zł, 7) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 645.317,88 zł; przychody 52.274,54 zł; zbycie 0,00 zł; likwidacja 7.972,97 zł, stan końcowy 689.619,45 zł; **Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:** 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 37.185,91 zł; amortyzacja za rok zł, inne zwiększenia 1.200,00; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, stan końcowy 38.385,91 zł; wartość netto początek roku; wartość netto koniec roku 0,00 zł, 2) Budynki i lokale: stan początkowy 2.807.197,37 zł, amortyzacja za rok 127.480,00 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, inne 0,00 stan końcowy 2.155.765,12 zł; wartość netto początek roku 2.807.197,37 zł; wartość netto koniec roku 2.679.717,37 zł, 3) Urządzenia techniczne: stan początkowy 176.038,74 zł amortyzacja za rok 12.554,04zł ; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, stan końcowy 188.592,78, zł, 4) Środki transportu : stan początkowy 98.630,20 amortyzacja za rok 26.543,40,zł, stan końcowy 125.173,60 zł; wartość netto początek roku 53.086,80 zł; wartość netto koniec roku 26.543,40 zł, 5) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 75.013,18zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; inne 1.475,71 stan końcowy 73.537,47 zł, wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł, 6) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 645.317,88 zł; inne zwiększenia 52.274,54 zł; likwidacja 7.972,97zł zmniejszenie umorzenia 0,00 zł; stan końcowy 689.619,45 zł,.
	Załącznik nr 1
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 wieczyście
	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
	Nie dotyczy
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)
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody Jubileuszowe - 51.267,04 zł Ekwiwalent za odzież- 6.481,44zl Nagrody prac - 127.320,00 zł Ryczałty samochodowe - 6.313,07zł Delegacje- 1.237,60zł Odpis na ZFŚS - 49.516,00 zł Refundacja za okulary- 500,zł **Łącznie kwota wypłaconych środków**: **242.635,15 zł**
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy

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

Podpisał:
Ilona Gajewska- główny księgowy
Bożena Kotowska-kierownik jednostki
2024-03-28