

## ZAŁĄCZNIK Nr 12

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Środowiskowy Dom Samopomocy w Łęcznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Podzamcze 2</i>
1.3	adres jednostki <i>Podzamcze 2, 21-010 Łęczna</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana 85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację 87.20.Z - Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi 88.10.Z - Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2023-31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Dane jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>W ŚDS stosuje się zasadę ciągłości i kontynuacji działalności. WNiP wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od WNiP o wartości równej lub wyższej od 10.000,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jago wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od WNiP zgodny z KŚT. WNiP o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł, traktuje się jak pozostałe WNiP, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia, wytworzone w drodze inwestycji wg kosztów wytworzenia, nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu (wartość określona w decyzji), w przypadku braku wartości na takiej decyzji w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na</i>

	<p><i>dzień bilansowych. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątku, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo za cały rok. Naliczenie, księgowanie amortyzacji i umarzanie odbywa się pod datą 31 grudnia roku obrotowego. W ŚDS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla pozostałych środków trwałych w wartości początkowej od 2.000 do 10.000 stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty materiałów w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencją bilansową wartościową konta (013 i 072). Ewidencją pozabilansową ilościową obejmuje się składniki majątkowe o okresie używania ponad rok o wartości powyżej 500 zł do 2000zł . Składniki majątkowe o wartości 500 zł i niższej nie są objęte ewidencją bilansową. Należności jednostki wycenia się w celu ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a na potrzeby sporządzania sprawozdania finansowego i sprawozdań budżetowych w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zapasy kont 310 są wyceniane wg ceny nabycia. Na koniec roku w ciężar konta 310 odnoszone są zainwentaryzowane drogą spisu z natury, materiały do terapii, materiały do remontów, środki czystości, w roku następnym na podstawie PK następuje przeksięgowanie spisanych drogą spisu z natury zapasów materiałów (poza artykułami spożywczymi) w koszty działalności bieżącej. Na koncie 310 ewidencjuje się zakup artykułów spożywczych wykorzystywanych do przygotowania posiłków dla uczestników ŚDS. Zmniejszenie wartości stanu zapasów artykułów spożywczych dokonuje się na podstawie zestawienia zużytych artykułów na przygotowanie posiłków, które sporządzane jest na koniec każdego miesiąca. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania ŚDS nie tworzy rezerw. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w ŚDS nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. ŚDS nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</i></p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p><i>Tabela nr 1</i></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Tabela nr 2</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>Tabela nr 3</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</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>Tabela nr 4</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela nr 5</i>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Elektronicznie podpisany  
przez Iwona Boś  
Data: 2024.03.11 10:48:44  
+01'00'

**Iwona Boś**

(główny księgowy)

2024-03-07

**Anna  
Płoszaj**

Elektronicznie  
podpisany przez Anna  
Płoszaj  
Data: 2024.03.13  
13:09:02 +01'00'

Tabela Nr 1 do wiersza 1.1 informacji dodatkowej

# ŚDS Łączna

## GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wzrost początkowa - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Opieki zmniejszenia początkowej (8+9-10)	Wzrost początkowa - stan na koniec roku obrotowego (9+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opieki zmniejszenia umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
			4	5	6	7	8	9				10	11					12
1	Środki trwałe (011) w tym:	6 713 516,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 713 516,09	524 046,54	187 877,57	0,00	187 877,57	0,00	7 120 261,11	5 189 467,55	138 458,00	138 458,00
1.0	Grunt	138 458,00							138 458,00						587 399,77			
1.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	6 333 765,08							6 333 765,08	409 056,64	158 344,13		158 344,13			5 924 709,44	158 344,13	5 924 709,44
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00		633,44		633,44			40 866,00	633,44	40 866,00
1.3	Kable i maszyny energetyczne	0,00							0,00							0,00	0,00	0,00
1.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	49 989,00							49 989,00	49 235,56			49 235,56			0,00	0,00	49 235,56
1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00							0,00							0,00	0,00	0,00
1.6	Urządzenia techniczne	0,00							0,00							0,00	0,00	0,00
1.7	Środki transportu	157 596,00							157 596,00							0,00	0,00	157 596,00
1.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 669,01							33 669,01	31 866,33			31 866,33			0,00	0,00	31 866,33
2	Pozostałe środki trwałe (012)	396 386,45	2 799,00	0,00	0,00	2 799,00	0,00	0,00	33 868,01	33 868,01	0,00	0,00	33 868,01		60 800,33	125 695,57	96 888,57	
3.0	Grunt	0,00							0,00									0,00
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	0,00							399 187,45	396 386,45	0,00	0,00	396 386,45		399 187,45	0,00	0,00	399 187,45
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Kable i maszyny energetyczne	0,00							0,00							0,00	0,00	0,00
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42 357,99	2 799,00			2 799,00	0,00	0,00	45 156,99	42 357,99			42 357,99		0,00	0,00	42 357,99	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 948,33							15 948,33	15 948,33			15 948,33			0,00	0,00	15 948,33
2.6	Urządzenia techniczne	14 559,81							14 559,81	14 559,81			14 559,81			0,00	0,00	14 559,81
2.7	Środki transportu	0,00							0,00							0,00	0,00	0,00
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	323 522,32							323 522,32	323 522,32			323 522,32			0,00	0,00	323 522,32
3	Zbiory biblioteczne																	
4	Mienie zlikwidowanych jednostek																	
5	Dobra kultury																	
6	Wartości niematerialne i prawa	38 217,25	1 184,00			1 184,00	0,00	0,00	38 401,25	38 217,25	1 184,00		38 401,25			0,00	0,00	38 401,25
	<b>RAZEN (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>7 148 121,79</b>	<b>3 983,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 983,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 152 104,79</b>	<b>958 654,24</b>	<b>191 960,57</b>	<b>0,00</b>	<b>191 960,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 150 614,87</b>	<b>6 189 467,55</b>	<b>6 001 489,98</b>	

2024-03-11 (saba)

**Iwona Boś** Elektronicznie podpisany przez Iwonę Boś  
Data: 2024.03.11 12:56:30 +01'00'

UWAGA - Przed podpisaniem dokumentu proszę o sprawdzenie pod względem rachunkowym, proszę sprawdzić formuły

Elektronicznie podpisany przez **Anna Płoszaj**  
Data: 2024.03.13 13:10:30 +01'00'

Tabela Nr 2 do informacji dodatkowej do wiersza 1.4

Grunty wieczyste użytkowane							
Lp.	Nr działki użytkowanej wieczyscie		Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
	Położenie działki użytkowanej wieczyscie				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2		3	4	5	6	7
1			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>			powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
			wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

Elektronicznie podpisany  
przez Iwona Boś  
Data: 2024.03.11  
12:24:46 ±01'00'

(Główny księgowy)

2024-03-11  
data

Elektronicznie podpisany przez  
Anna Płoszaj  
Data: 2024.03.13  
13:25:54 ±01'00'

Anna  
Płoszaj

UWAGA - Przed podpisaniem dokumentu proszę o sprawdzenie pod względem rachunkowym, proszę sprawdzić formuły

Tabela Nr 3 do wiersza 1.5 informacji dodatkowej

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE					
Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Środki trwałe (011)</b>				0,00
	w tym:				
1.0	Grunty				0,00
1.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
1.3	Kotły i maszyny energetyczne				0,00
1.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
1.6	Urządzenia techniczne				0,00
1.7	Środki transportu				0,00
1.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
2	<b>Pozostałe środki trwałe (013)</b>				0,00
2.0	Grunty				0,00
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
2.3	Kotły i maszyny energetyczne				0,00
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
2.6	Urządzenia techniczne				0,00
2.7	Środki transportu				0,00
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
3	<b>Zbiory biblioteczne</b>				0,00
4	<b>Mienie zlikwidowanych jednostek</b>				0,00
5	<b>Dobra kultury</b>				0,00
6	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				0,00
<b>RAZEM (1+2+3+4+5+6)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

Iwona  
BośElektronicznie  
podpisany przez  
Iwona Boś  
Data: 2024.03.11  
12:26:42 +01'00'

(Główny księgowy)

2024-03-11  
dataAnna  
PłoszajElektronicznie  
podpisany przez  
Anna Płoszaj  
Data: 2024.03.13  
13:11:21 +01'00'

(Kierownik jednostki)

UWAGA - Przed podpisaniem dokumentu proszę o sprawdzenie pod względem rachunkowym, proszę sprawdzić formuły

Tabela Nr 4 do informacji dodatkowej do wiersza 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp	Grupa należności od których dokonywane są odpisy aktualizujące	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpisy aktualizujące należności dokonywane indywidualnie	0	0	0	0	0
2	Odpisy aktualizujące należności dokonywane zbiorczo					
<b>RAZEM</b>		0	0	0	0	0

**Iwona Boś**  
 .....  
 (Główny księgowy)

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Iwona Boś  
 Data: 2024.03.11  
 12:28:51 +01'00'

2024-03-11  
 data

**Anna Płoszaj**  
 .....  
 (Kierownik jednostki)

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Anna Płoszaj  
 Data: 2024.03.13  
 13:13:17 +01'00'



**Tabela Nr 5 do informacji dodatkowej do wiersza 1.15**

Lp.	Rodzaje świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku
1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami, płatne urlopy wypoczynkowe i zwolnienia chorobowe, płatne urlopy dla poratowania zdrowia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, art. 30 KN	1 094 855,23 zł
2	Wyплаты nagród, premii	48 799,00 zł
3	Nagrody jubileuszowe	3 302,25 zł
4	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00 zł
5	Odprawy z tytułu zwolnienia z pracy	0,00 zł
6	Odprawy pośmiertne	0,00 zł
7	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00 zł
8	Świadczenie niepieniężne związane z opieką medyczną, mieszkaniem służbowym, samochodem służbowym, telefonem służbowym	0,00 zł
9	Odzież robocza lub ochronna	949,48 zł
10	Ekwiwalent na pranie odzieży	0,00 zł
11	Posiłki oraz napoje dla pracujących, środki czystości	294,33 zł
12	Kursy, szkolenia, opłata za studia	12 659,50 zł
13	Inne świadczenia pracownicze niewymienione powyżej	
<b>RAZEM</b>		<b>1 160 859,79 zł</b>

**Iwona  
Boś**

(Główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Iwona Boś  
Data: 2024.03.11  
13:45:18 +01'00'

Data  
2024-03-11

**Anna  
Płoszaj**

(Kierownik jednostki)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Płoszaj  
Data: 2024.03.13  
13:26:50 +01'00'