

## 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   |
|           | <i>8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana<br/>8532C Pomoc społeczna pozostała bez zakwaterowania</i>   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | <i>01.01.2021-31.12.2021</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 na początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od WNiP wynosi 24 m-ce. WNiP o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł, traktuje się jak pozostałe WNiP, które umarzone 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 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 umarzenie odbywa się pod datą 31 grudnia roku obrotowego. W ŚDS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków</i> |

|            |   |
|------------|---|
|            | <p><i>trwałych. Dla pozostałych środków trwałych w wartości początkowej od 2.000 do 10.000 stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu 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 i leki, 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.       | 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>Tabela nr 1</i>  |
| 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 byłyby 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. | łącznie 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. | łącznie 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  |
|       | -   |

(główny księgowy)

Główna Księgowa  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
*Aneta Kraska*

(rok, miesiąc, dzień)

2021-03-04

(kierownik jednostki)

Środowiskowego Domu Samopomocy  
mgr *[podpis]* /osza  
Specjalista organizacji pomocy społecznej