

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2021 r do 31.12.2021 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>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 użytkowania</p> <p>c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <p>1) Książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) Środki dydaktyczne</p> <p>3) Meble i dywany</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</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
	<p><b>Główne składniki aktywów trwałych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 31.527,91 zł; przychody 0 zł ; likwidacja 0,00 zł, stan końcowy 31.527,91 zł,</li> <li>2) Grunty: stan początkowy 8.150,00 zł przychody 7.020,00 zł; zbycie 0,00 zł ; stan końcowy 15.170,00 zł,</li> <li>3) Budynki i lokale: stan początkowy 2.042.363,56 zł, przychodu 699.706,05 zł; zbycie 0,00 zł; stan końcowy 2.742.069,61 zł,</li> <li>4) Urządzenia techniczne: stan początkowy 176.038,74 zł; przychody 0,00 zł, zbycie 0,00 zł; stan końcowy 176.038,74 zł,</li> <li>5) Środki transportu: stan początkowy 151.717,00 zł; przychody 0,00 zł ,zbycie 0,00 zł stan końcowy 151.717,00zł,</li> <li>6) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy: 8.363,12 zł; przychody 66.650,06,00 zł; stan końcowy 75.013,18 zł,</li> <li>7) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 477.250,90 zł; przychody 154.045,48 zł; zbycie 0,00 zł; likwidacja 0 zł, stan końcowy 631.296,38 zł;</li> </ol> <p><b>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 31.527,91 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł, inne zwiększenia 0; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, stan końcowy 31.527,91 zł; wartość netto początek roku; wartość netto koniec roku 0,00 zł,</li> <li>2) Budynki i lokale: stan początkowy 1.318.379,65 zł, amortyzacja za rok 83.586,17 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, inne 452.470,34 stan końcowy 1.854.436,16 zł; wartość netto początek roku 723.983,91 zł; wartość netto koniec roku 887.633.45 zł,</li> <li>3) Urządzenia techniczne: stan początkowy 176.038,74 zł amortyzacja za rok 0,00zł ; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, stan końcowy 176.038,74 zł; wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł,</li> <li>4) Środki transportu: stan początkowy 79.630,20, zł, amortyzacja za rok 0,zł stan końcowy 72.086,80 zł; wartość netto początek roku 79.630,20 zł; wartość netto koniec roku 79.630,20 zł,</li> <li>5) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 8.363,12zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; inne 66.650,06 stan końcowy 75.013.18 zł, wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł,</li> <li>6) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 477.250,90 zł; inne zwiększenia 154.045,48 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł; stan końcowy 631.296,38 zł,.</li> </ol>
	<b>Załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>

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.	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
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - <b>Nie dotyczy</b> Nagroda jubileuszowa - 34.311,38 zł Łącznie kwota wypłaconych środków <b>34.311,38 zł.</b>
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

2022-03- 31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)