

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY TYPU A I B</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Ciechanów; ul. Niechodzka 14o</b>
1.3	adres jednostki <b>06-400 Ciechanów; ul. Niechodzka 14o</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>PKD 8810Z</b>
	<b>Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. Nr 128 poz. 861).</p> <p>1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.                  2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok.                  3. Zamknięcie ksiąg rachunkowych - na dzień kończący rok obrotowy.                  4. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.                  5. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:                  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne –według cen nabycia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe                  - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia                  - należności - w kwocie wymaganej zapłaty                  - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty                  Cena nabycia to cena brutto zakupu składnika aktywów, w przypadku przyjęcia składnika aktywów nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.                  6. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach miesięcznych.                  7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.                  8. Drobne wyposażenie Ośrodka ewidencjonowane jest w ujęciu ilościowym. Są to przedmioty o niskiej jednostkowej wartości lub o krótkim, przewidywanym okresie użytkowania.                  9. Znosi się z ewidencji ilościowo-wartościowej, składniki majątkowe poniżej 105 zł i przenosi się je do ewidencji ilościowej, z wyjątkiem składników majątku o przewidywanej użyteczności powyżej 1 roku, w tym w szczególności sprzętu elektronicznego i elektrycznego posiadającego gwarancję.</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

Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia		Ruch na majątku		Bilans zamknięcia
	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa	
		-	-		
Grunty	43 481,00			43 481,00	
BUDYNKI I LOKALE	394 197,75			394 197,75	
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	38 142,33	6 872,69	333,97	44 681,05	
URZĄDZENIA TECHNICZNE	48 833,45	1 198,00		50 031,45	
NARZĘDZIA; PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	226 579,42	3 166,00	3 769,39	225 976,03	
ŚRODKI TRANSPORTU	180,00			180,00	
Wartości niematerialne i prawne	8 024,85	1 018,00		9 042,85	
	759 438,80	12 254,69	4 103,36	767 590,13	
<b>Umorzenia</b>					
Nazwa składnika majątku	Umorzenia BO		Ruch na majątku		Umorzenia BZ
	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa	
		-	-		
BUDYNKI I LOKALE	133 216,46	9 854,94		143 071,40	
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	38 142,33	6 872,69	333,97	44 681,05	
URZĄDZENIA TECHNICZNE	48 833,45	1 198,00	-	50 031,45	
NARZĘDZIA; PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	226 579,42	3 166,00	3 769,39	225 976,03	
ŚRODKI TRANSPORTU	180,00			180,00	
Wartości niematerialne i prawne	8 024,85	1 018,00		9 042,85	
	454 976,51	22 109,63	4 103,36	472 982,78	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	<b>Jak wyżej</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 w wieczyste				
	Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia		Saldo końcowe	
				WN	
	Grunty w użytkowaniu wieczystym	43 481,00		43 481,00	
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>7 433,44 pln z tego:</b>  <ol style="list-style-type: none"> <li>1. odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy - 0,00 zł</li> <li>2. nagrody jubileuszowe – 4 188,00 zł</li> <li>3. pozostałe (zwrot za okulary, ekwiwalentu za odzież i pranie odzieży, zwrot za delegacje za szkolenia) – 3 245,44 zł</li> </ol>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b><i>Nie dotyczy</i></b>
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
	<b><i>Nie dotyczy</i></b>
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
	<b><i>Nie wystąpiły</i></b>

Zofia Fabisiak

.....  
(główny księgowy)

2024-02-08

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Sokołowska

.....  
(kierownik jednostki)