

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.1 Nazwa jednostki: Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Głogowie.

1.2 Siedziba jednostki: miasto Głogów.

1.3 Adres jednostki: ul. Neptuna 33, 67-200 Głogów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Głogowie służy wsparciu osobom dorosłym przewlekłe psychicznie chorym oraz osobom dorosłym upośledzonym umysłowo. Jednostka świadczy usługi w zakresie pobytu dziennego. Zakres i poziom usług świadczonych w ośrodku wynika z planów wpierająco – aktywizujących dostosowanych do indywidualnych potrzeb i możliwości psychofizycznych uczestników. Celem PŚDS jest podtrzymywanie i rozwijanie umiejętności samodzielnego życia osób w nim przebywających, poprawa jakości życia, podniesienie ich zaradności życiowej, sprawności psychicznej, przywrócenie możliwości pełnienia powszechnie dostępnych w danej społeczności ról społecznych.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

01-01-2023 – 31-12-2023

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Jednostka dokonuje naliczenia amortyzacji (odpisów umorzeniowych) od wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych z zastosowaniem metody liniowej, jednorazowo na koniec roku bilansowego. Amortyzację nalicza się stosując stawki określone w przepisach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości niższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

b) Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

c) Zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy:

Ewidencję szczegółową, tj. ilościowo – wartościową prowadzi się dla:

- środków trwałych, w tym pozostałych środków trwałych przekraczających jednostkową wartość 200 zł, jak również pozostałych środków trwałych o niższej jednostkowej wartości, które zostały wskazane w regulaminie gospodarowania majątkiem jednostki,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby przygotowywania posiłków przyjmowanych na stan magazynowy.

Metody wyceny na dzień bilansowy jak w ppkt b).

d) Ustalanie wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

e) Pozostałe rozwiązania szczególne:

Jednostka nie dokonuje rozliczenia kosztów w czasie, tj. nie prowadzi biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają one koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 308,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 308,50
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 308,50					0,00						0,00	10 308,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 623 221,05	39 945,84	0,00	0,00	0,00	39 945,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 166,89
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 623 221,05	39 945,84	0,00	0,00	0,00	39 945,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 166,89
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	989 796,91					0,00						0,00	989 796,91
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	155 412,25					0,00						0,00	155 412,25
2.4	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	478 011,89	39 945,84				39 945,84						0,00	517 957,73
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amor- tyzacja za okres sprawozdawczy	aktualiza- cja	Inne zwiększeni- a	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanyc h składników	przenieszcze- nie wewnętrzna	inne zmniejszeni- a	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 308,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 308,50
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 308,50				0,00					0,00	10 308,50
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 094 860,56	70 218,33	0,00	0,00	70 218,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165 078,89
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4 +2.5)	1 094 860,56	70 218,33	0,00	0,00	70 218,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165 078,89
2.1	Grunty, w tym:					0,00					0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	470 436,42	27 272,49			27 272,49					0,00	497 708,91
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 412,25	3 000,00			3 000,00					0,00	149 412,25
2.4	Środki transportu					0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	478 011,89	39 945,84			39 945,84					0,00	517 957,73
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Brak danych

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie posiada

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Nie posiada

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie posiada

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 dokonano odpisów

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Razem						

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie utworzono

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 Kwota 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem obowiązani 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 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	2 250,00
2	Świadczenia urlopowe (ekwiwalenty za urlop)	0,00
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Inne świadczenia (wyszczególnić jakie)	0,00
razem		2 250,00

1.16 Inne informacje

Brak

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów

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 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

2.4 Informacja 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

Brak

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

Brak