

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Orzeszkach
1.2.	siedzibę jednostki
	Orzeszki
1.3.	adres jednostki
	Orzeszki 3, 12-114 Rozogi
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Orzeszkach jest jednostką budżetową Gminy Rozogi realizuje zadania w zakresie wspieranie uczestników i ich rodzin oraz kompensowanie skutków niepełnosprawności w sferze zdrowia psychicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z dnia 26-01-2023 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 193)
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady(rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów,(w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych),ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacyjne z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych(zastosowane metody i stawki): -stosują się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się z 100% pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: -inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów: -aktualizacje wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: -wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. -środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. -materiały (towary)wycenia się po cenie nabycia. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka nie rozlicza międzyokresowych kosztów czynnych , zalicza je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																						
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																																																																																						
	Zmiana stanu W N i P oraz ich umorzenia - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.																																																																																						
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th><th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th><th>Razem</th></tr><tr><td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td><td>7 422,08</td><td>0,00</td><td>7 422,08</td></tr><tr><td>Zwiększenia, w tym:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1) aktualizacja wartości</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2) nabycie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Zmniejszenia, w tym:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1) sprzedaż</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2) likwidacja</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3) inne zmniejszenia</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</td><td>7 422,08</td><td>0,00</td><td>7 422,08</td></tr><tr><td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td><td>7 422,08</td><td>0,00</td><td>7 422,08</td></tr><tr><td>Zwiększenia, w tym:</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>1) aktualizacja wartości</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2) amortyzacja (umorzenie) za rok</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td>Zmniejszenia, w tym:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>1) sprzedaż</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2) likwidacja</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3) inne</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Umorzenie na koniec roku obrotowego</td><td>7 422,08</td><td>0,00</td><td>7 422,08</td></tr><tr><td>Wartość netto na początek roku obrotowego</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) aktualizacja wartości				2) nabycie	0,00	0,00	0,00	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż				2) likwidacja				3) inne zmniejszenia				Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08	Umorzenie na początek roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08	Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00	1) aktualizacja wartości				2) amortyzacja (umorzenie) za rok	0,00		0,00	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1) sprzedaż				2) likwidacja				3) inne				Umorzenie na koniec roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00		
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																																																																																				
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08																																																																																				
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																																																																				
1) aktualizacja wartości																																																																																							
2) nabycie	0,00	0,00	0,00																																																																																				
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																																																																				
1) sprzedaż																																																																																							
2) likwidacja																																																																																							
3) inne zmniejszenia																																																																																							
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08																																																																																				
Umorzenie na początek roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08																																																																																				
Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00																																																																																				
1) aktualizacja wartości																																																																																							
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	0,00		0,00																																																																																				
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00																																																																																				
1) sprzedaż																																																																																							
2) likwidacja																																																																																							
3) inne																																																																																							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7 422,08	0,00	7 422,08																																																																																				
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																				
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00																																																																																				

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany									Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany							Wartość netto	
	Wartość początkowa i jej zmiany Wartość początkowa(brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Przebieżenie wewnętrzne	Ogółem (3 + 4 +/- 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)
		aktualizacja wartości	nabytce			zbycie	likwidacja	inne										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
II. Środki trwałe	2.179.287,70		49.912,27		49.912,27		0,00		0,00	2.229.199,97	1.050.704,08		133.363,71	0,00	0,00	1.184.067,79	1.128.583,62	1.045.132,18
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.1. Grunty stanowiące własność JST	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.791.782,57		0,00		0,00				0,00	1.791.782,57	753.557,28		52.471,44			806.028,72	1.038.225,29	985.753,85
3. Urządzenie techniczne i maszyny																	0,00	0,00
4. Środki transportu	154.900,00		0,00		0,00				0,00	154.900,00	64.541,67		30.980,00			95.521,67	90.358,33	59.378,33
5. Inne środki trwałe, w tym:	232.605,13		49.912,27		49.912,27		0,00		0,00	282.517,40	232.605,13		49.912,27	0,00	0,00	282.517,40	0,00	0,00
- dobra kultury	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2.179.287,70		49.912,27		49.912,27		0,00		0,00	2.229.199,97	1.050.704,08		133.363,71	0,00	0,00	1.184.067,79	1.128.583,62	1.045.132,18

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Brak danych																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																											
	Brak danych																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																											
	Nie dotyczy																																											
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																																											
	Nie dotyczy																																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>łączna liczba</th><th>Wartość bilansowa</th></tr><tr><td>Akcje</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Udziały</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Inne papiery wartościowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>RAZEM:</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>					Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		łączna liczba	Wartość bilansowa	Akcje	0,00	0,00	Udziały	0,00	0,00	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	RAZEM:	0,00	0,00																			
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																											
	łączna liczba	Wartość bilansowa																																										
Akcje	0,00	0,00																																										
Udziały	0,00	0,00																																										
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00																																										
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00																																										
RAZEM:	0,00	0,00																																										
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)																																											
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>Należności długoterminowe (A.III.)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- pozostałe należności (B.II.4)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>RAZEM:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>					Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																							
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>					Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																							
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	Brak danych																																											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500); por. zał. 1 do u o r – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do u o r jest „wg pozycji bilansu”																																											

	Wyszczególnienie	Zobowiązania wg. Pozostałego limitu zapadalności			
		do roku	od 1 roku do5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing0finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
	Brak danych				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Brak danych				
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Brak danych				
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				
	Brak danych				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
		0,00		0,00	
		0,00		0,00	
		0,00		0,00	
	RAZEM	0,00		0,00	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota			
	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	705.583,48			
	w tym: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno – rentowe, nagrody	45.898,00			
1.16.	inne informacje				
	Brak danych				
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				
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym			
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00			
	- odsetki	0,00			
	- różnice kursowe	0,00			
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				

	Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
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 JST		
2.5.	Inne informacje		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Istotne pozycje przychodów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	Istotne pozycje kosztów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak danych		

2024-03-19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)