

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy "Niezapominajka"
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów, ul. Litewska 2a
1.3	adres jednostki
	35-302 Rzeszów, ul. Litewska 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka wsparcia dziennego przeznaczona dla 25 osób wykazujących inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych tj. z różnymi postaciami otępienia, w tym w chorobie Alzheimerera
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli 12 kolejnych miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia, lub koszt wytworzenia produktu, nie wyższe od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla: • książek i innych zbiorów bibliotecznych, • środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, • mebli i dywanów, • środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł .
5.	inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Ruszala

1 6 MAR 2023

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„NIEZAPOMINAJKA”

mgr Przemysław Farbaniec

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejsz enia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejs zenia umorzen ia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+ 16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przenies zczenia wewnętrz nie		aktualiz acja wartoś ci 1)	rozchody	prze mieszc zenia wewn ętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne																		
1.	Licencje i programy	2 598,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,01	0,00	200,01	2 398,00	2 598,01	0,00	0,00	0,00	200,01	2 398,00	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe																		
1	Środki trwałe	195 365,22	0,00	4 656 666,81	0,00	4 656 666,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4 852 032,03	195 365,22	329 346,65	47 999,29	377 345,94	0,00	572 711,16	4 279 320,87
1.0.	Grunty		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	0,00	0,00	4 561 502,46		4 561 502,46	0,00			0,00	4 561 502,46		280 611,85	47 515,65	328 127,50		328 127,50	4 233 374,96
1.2.	Obiekty inżynierii		0,00	46 429,55		46 429,55	0,00			0,00	46 429,55			483,64	483,64		483,64	45 945,91
1.3.	Kotły i maszyny		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.4.	Maszyny i		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.5.	Maszyny i		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.7.	Środki transportu		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	195 365,22	0,00	48 734,80		48 734,80	0,00			0,00	244 100,02	195 365,22	48 734,80		48 734,80		244 100,02	0,00
1.9.	Inwentarz żywy		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
razem		197 963,23	0,00	4 656 666,81	0,00	4 656 666,81	0,00	200,01	0,00	200,01	4 854 430,03	197 963,23	329 346,65	47 999,29	377 345,94	200,01	575 109,16	4 279 320,87

Sporządził: *Rubaszka*

* ¹⁾ W 2022 roku nie miała miejsca Aktualizacja środków trwałych, gdyż odrębne przepisy nie przewidywały takiej możliwości.

** w tabeli (w kolumnie 3 do 12) należy przedstawić zakres zmian wartości brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w podziale na grupy rodzajowe wynikające z kont księgowych 011, 013, 014, 016, 017 i 020.

*** podsumowanie kol.15 winno być zgodne z wartością Amortyzacji w Rachunku zysków i strat za 2022 rok.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	nie dotyczy
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
3.	średnioroczny stan zatrudnienia w jednostce w 2022 roku 6,05 ; stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. 7
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
mgr Irena Ruszala

16 MAR 2023
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 „NIEZAPOMNIĘCI”
mgr Przemysław Farbaniec

