

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1 do pisma nr FK.3251.1.14.2023

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

C-10
Symbol jednostki

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY "INTEGRACJA" W BYTOMIU

1.2 Siedziba jednostki

UL.KARPACKA 25
41-907 BYTOM

1.3. Adres jednostki

UL.KARPACKA 25
41-907 BYTOM

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

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)

1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.	
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:	
a)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 350 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania	TAK
d)	nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu	TAK

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
e)	inventarż żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
g)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	NIE
h)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	NIE
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a)	dla należności przeterminowanych		Stawka
	powyżej 1 miesiąca	NIE	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	NIE	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	NIE	0% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	NIE	0% wartości należności
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	NIE	0% wartości należności
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało owarante postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	NIE	0% wartości należności
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	NIE	0% wartości należności
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłała dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	NIE	0% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	NIE	0% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK	

dotkające informacji i objaśnienia.

zgodny 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	RAZEM środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne
stan na początek roku	10 620,22	196 360,00	1 958 089,24	78 357,85	0,00	0,00	2 232 807,09	488 073,72	0,00
wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	98 488,00	0,00	0,00	98 488,00	41 510,08	0,00
wzrost (między gąparniami) wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	98 488,00	0,00	0,00	98 488,00	41 510,08	0,00
stan na koniec roku obrotowego	10 620,22	196 360,00	1 958 089,24	169 445,85	0,00	0,00	2 323 895,09	529 583,80	0,00
stan na początek roku w ciągu roku obrotowego:	10 620,22	0,00	212 837,81	77 740,29	0,00	0,00	290 578,10	468 073,72	0,00
za rok obrotowy z umorzenia	0,00	0,00	48 906,19	1 622,06	0,00	0,00	50 528,25	41 510,08	0,00
stan na koniec roku	* 10 620,22	0,00	261 744,00	71 962,35	0,00	0,00	333 706,35	529 583,80	0,00
o składników aktywów:									
początek roku	0,00	196 360,00	1 745 251,43	617,56	0,00	0,00	1 942 228,99	0,00	0,00
końiec roku	0,00	196 360,00	1 696 345,24	97 483,50	0,00	0,00	1 990 188,74	0,00	0,00

aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	* Dodatkowe informacje
Grunty		
Budynki		
Dobra kultury		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Kwota	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
Długoterminowe aktywa niefinansowe				
Długoterminowe aktywa finansowe				

ość gruntów użytkowanych wieczysto.

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia	zmniejszenia		
	Powierzchnia:						0,00
	Wartość:						0,00
	Powierzchnia:						0,00
	Wartość:						0,00
	Powierzchnia:						0,00
	Wartość:						0,00

ość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty				0,00
Budynki				0,00

ość oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Akcje i udziały				0,00
Dłużne papiery wartościowe				0,00

o 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 zagrożonych pożyczek)

Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie	zmniejszenia	
A.III. Należności długoterminowe					0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
B.II.2. Należności od budżetów					0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku		Rozwiązanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty									0,00
Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty									0,00
Ogółem rezerwy		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

owyczej 1 roku do 3 lat,
 powyzej 3 lat do 5 lat,
 powyzej 5 lat

Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
kredyty i pożyczki							0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń pozostałe							0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego.

	Wyszczególnienie		Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości					
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrótnego zgodnie z przepisami o rachunkowości					

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym:								
zastaw skarbowy								
inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

znana kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem owiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

	Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:				
udzielone dla jednostek powiązanych				
Kaucje i wadła				
Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
Nieuznane roszczenia wierzyciela				
inne				
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	34 742,59	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	34 742,59	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	3 391,50	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)		
	Ogółem	3 391,50	

1.16. Inne informacje

0

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnica kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody:		
- o nadzwyczajnej wartości,		
- które wystąpiły incydentalnie		
Koszty:		
- o nadzwyczajnej wartości,		
- które wystąpiły incydentalnie		

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

dotyczy jednostek budżetowych

Informacje

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

oia zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Wydatki z budżetu (zad. "99")		
Fundusz Pomocy (zad "93" i "94")		
Inne (dotacje, środki unijne)		
Ogółem	0,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Środowiskowego Domu Samopomocy
"INTEGROTA" w Bydgoszczy
ul. Dąbrowskiego 10
85-200 Bydgoszcz
mgr Danuta Kociołek
Główny Księgowy

02.04.2024
dalej

BYDGOŚĆ
Środowiskowego Domu Samopomocy
"INTEGROTA" w Bydgoszczy
ul. Dąbrowskiego 10
85-200 Bydgoszcz
mgr Halina Kozłowska
Dyrektor