

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIJISŁI W OLSZTYNIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 2025 -03- 21

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Środowiskowy Dom Samopomocy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Orzysz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Wojska Polskiego 17B, 12-250 Orzysz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Podstawowym celem działania ŚDS jest niesienie pomocy i opieka osobom z zaburzeniami psychicznymi, w tym: przewlekłe chorym psychicznie, upośledzonym umysłowo w stopniu głębokim, znacznym i umiarkowanym, a także osoby z lekkim upośledzeniem umysłowym, gdy jednocześnie występują inne zaburzenia, zwłaszcza neurologiczne, osoby wskazujące inne przewlekłe zakłócenia czynności psychicznych, które zgodnie ze stanem wiedzy medycznej zaliczane są do zaburzeń psychicznych, a osoby te wymagają świadczeń zdrowotnych lub innych form pomocy i opieki niezbędnych do życia w środowisku rodzinnym lub społecznym. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2024 – 31.12.2024 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Przyjęte zasady (polityki) 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 informacje z nich były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami z ustawy z dnia 29 września 1994 r. 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, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki.</p> <p>Kapitał/ fundusz podstawowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń o nienaliczaniu odsetek.</p> |

Ilość zał. podpis

| | |
|------------|---|
| 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 |
| | Załącznik nr 1, załącznik nr 2, załącznik nr 3, załącznik nr 4 |
| 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 |
| | Załącznik nr 5, załącznik nr 6 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość |
| | Załącznik nr 7 |
| 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 |
| | Załącznik nr 8 |
| 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 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. | 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 |
| | 0,00 |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 0,00 |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | 0,00 |
| 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 |
| | 0,00 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1.484.722,08 zł |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

Anna Żebrowska- Sołoducha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

mgr Anna Żebrowska-Sołoducha

2025.03.19

(rok, miesiąc, dzień)

Kamila Sokołowska

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Środowisko ięga Doru Samopomocy
w Orzku

mgr Kamila Sokołowska

[illegible]

Załącznik nr 2

Zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenie | | | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|--|-------------|--|------------------------|-----------|-------------------------|----------|------------|------|--|
| | | | z zakupu | rozliczenie środków trwałych w budowie | nieodpłatne otrzymanie | inne | nieodpłatne przekazanie | sprzedaż | likwidacja | inne | |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 541 275,11 | | | | 67 068,79 | | | | | 608 343,90 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | |
| 1.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | | | | | | | | | |

Załącznik nr 3

Zmiany wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-----|--|---|---|
| 1. | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem | | |

Załącznik nr 4**Zmiany wartości netto środków trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-------|--|--|--|
| 1.1. | Grunty | 5 802,06 | 5 802,06 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 141 475,95 | 2 074 407,16 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | |
| 1.4 | Środki transportu | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | |

Załącznik nr 5**Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość
długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP)**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego | | | | |
| 1.1 | Akcje i udziały | | | | |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | |
| 1.3 | Inne | | | | |

Załącznik nr 6**Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa finansowe, z tego | | | | |
| 1.1 | Akcje i udziały | | | | |
| 1.2 | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | |
| 1.3 | Inne | | | | |

Załącznik nr 7**Wartość gruntów użytkowana wieczysto**

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6) |
|-----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 3. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

Załącznik nr 8**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp. | Grupa według KST | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | 2. | 3. | 4 | 5. | 6. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Żebrowska-Sotoducha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żebrowska-Sotoducha

SJO BeStia

2025.03.19

rok mies. dzień

E9C80205B2798E01

Kamila Sokołowska

(kierownik jednostki)

Kamila Sokołowska

Strona 2 z 2