

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

1.1. Nazwa jednostki – Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku

1.2. Siedziba – Lipsko

1.3. Adres – Lipsko, ul .Lwowska 34, 37-610 Narol

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku jako jednostka organizacyjna Gminy Narol realizuje zadania z zakresu administracji rządowej skierowane do osób dorosłych z zaburzeniami psychicznymi, z terenu gminy Narol. Ośrodek wsparcia jest ośrodkiem dziennego pobytu, świadczy pomoc osobom, u których występują zaburzenia psychiczne w postaci choroby psychicznej, niepełnosprawności intelektualnej, wykazujących inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych. Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku działa na podstawie :

- Ustawy o pomocy społecznej z 12 marca 2004r. (Dz. U. z 2018 r. poz.1508)
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminny (Dz. U. z 2018r. poz.994)
- Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego(Dz. U. z 2018r. poz.1878)
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 511,1000,1076,1925,2192,2354)
- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 roku w sprawie środowiskowych domów samopomocy;
- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2014r. zmieniające rozporządzenie w sprawie środowiskowych domów samopomocy;
- Uchwały Nr 50/VI/2011r. Rady Miejskiej w Narolu z dnia 21 marca 2011r. w sprawie statutu Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku.
- Program działalności, Roczny plan pracy.

Celem nadrzędnym Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku jest osiągnięcie przez osoby z zaburzeniami psychicznymi umiejętności jak najbardziej samodzielnego pełnienia ról życiowych i społecznych, stały wzrost poziomu funkcjonowania osób przy jednoczesnym umożliwieniu im pozostawania w naturalnym środowisku społecznym. Ważnym elementem pracy Domu jest także integracja ww. osób ze społecznością lokalną poprzez ich społeczną aktywizację .

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku była Pani Halina Zuchowska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Narol oraz Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy (materiały),
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełą wartość wszystkich zakupionych materiałów ujmuje się w ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipsku w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

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

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 finansowy.

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 JST (*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

B) powyżej 3 do 5 lat

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 i byłby 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

Tabela nr 2 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	3 240,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUM		3 240,00

1.16. Inne informacje**II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

nie dotyczy

II.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

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

II.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

II.5. inne informacje**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

nie dotyczy

Tabela nr 1
 Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz 1.1)

Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie											
	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kolty i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowanie	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe	Zbiory Biblioteczne	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1		1 411 299,66			16 751,81		134 452,23	301 640,00	405 865,22	2 270 008,92		
Wartość początkowa - stan na 01.01.2022r. RAZEM												
2	0,00	7 000,00	0,00	0,00	6 849,00	0,00	0,00	0,00	35 340,35	41 189,35	0,00	1 376,40
Zwiększenia wartości początkowej RAZEM												
Nabywanie					5 849,00				35 340,35	41 189,35		1 376,40
nieodpłatne otrzymanie									0,00	0,00		
przemieszczenia wewnętrzne		7 000,00								7 000,00		
aktualizacja wyceny												
Inne												
3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 470,00	0,00	14 700,00	114 680,00	17 285,86	150 135,86	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej RAZEM												
przejęcie												
nieodpłatne przekazanie								114 680,00				
likwidacja					3 470,00		7 700,00		17 285,86	28 455,86	0,00	
przemieszczenia wewnętrzne							7 000,00			7 000,00		
aktualizacja wyceny												
utrata przydatności gospodarczej												
Inne												
4	0,00	1 418 299,66	0,00	0,00	19 130,81	0,00	119 752,23	186 960,00	423 919,71	2 161 062,41	0,00	1 376,40
Wartość początkowa - stan na 31.12.2022r.												
5	0,00	285 467,37			16 751,81		118 241,28	189 464,00	405 865,22	1 015 789,68		
Stan umorzeń na 01.01.2022r. RAZEM												
6	0,00	41 917,48	0,00	0,00	6 849,00	0,00	8 105,16	37 392,00	35 340,35	128 603,99	0,00	1 376,40
Zwiększenia umorzeń RAZEM												
amortyzacja za rok obrotowy		34 917,48			5 849,00		8 105,16	37 392,00	35 340,35	121 603,99		1 376,40
umorzenie składników aktywów otrzymanych									0,00	0,00		
umorzenie składników aktywów przemieszczanych		7 000,00								7 000,00		
aktualizacja wyceny												
pozostałe umorzenie												
7	0,00	0,00	0,00	0,00	3 470,00	0,00	14 700,00	114 680,00	17 285,86	150 135,86	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzeń RAZEM												
umorzenie sprzedanych składników aktywów								114 680,00		114 680,00		
umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów					3 470,00		7 700,00		17 285,86	28 455,86		
umorzenie zlikwidowanych składników aktywów							7 000,00			7 000,00		
umorzenie składników aktywów przemieszczanych												
umorzenie składników aktywów aktualizowanych												
pozostałe umorzenie												
8	0,00	327 384,85	0,00	0,00	19 130,81	0,00	111 646,44	112 176,00	423 919,71	994 267,81	0,00	1 376,40
Stan umorzeń na dzień 31.12.2022r. RAZEM												
9	0,00	1 126 832,29	0,00	0,00	0,00	0,00	16 210,95	112 176,00	0,00	1 254 219,24	0,00	0,00
Wartość netto na 01.01.2022r. RAZEM												
10	0,00	1 090 914,81	0,00	0,00	0,00	0,00	8 108,79	74 784,00	0,00	1 173 804,60	0,00	0,00
Wartość netto na 31.12.2022r. RAZEM												

Główny Księgowy
 GCUW w Narolu

Wioletta Pizun

(główny księgowy)

30.03.2023

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR GMINNEGO CENTRUM
 USŁUG WSPÓLNYCH W NAROLU

Rafał Kogut

(kierownik jednostki)