

INFORMACJA DODATKOWA

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W CZARNEM

Czarne 11 , 87-821 Baruchowo

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021r.-31.12.2021r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Czarnem z siedzibą Czarne 11 za rok 2021, na które składają się:

- ☐ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ☐ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ☐ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ☐ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

- 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 2022.03.08

Skarbnik Gminy

Wójt Gminy

(Pieczęć i podpis)

(Pieczęć i podpis)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy w Czarnem z siedzibą Czarne 11, 87-821 Baruchowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: PKD

Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie udzielania wsparcia osobom z zaburzeniami psychicznymi z terenu Gminy Baruchowo.

1.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Czarnem w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3.Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe : Nie dotyczy.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku **wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej : nie dotyczy.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożności : nie dotyczy.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych , których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa do kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się na koniec roku. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Wartość brutto)

[illegible]

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
			planowa	poza -planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	8.257,55		-	-	-	-	-	8.257,55	0	-
2.	Środki trwałe	77.457,03	10126,68	-	-	-	-	-	87.583,71	84.409,26	-
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.703,31	5.478,84	-	-	-	-	-	57.182,15	64.570,82	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25.753,72	4.647,84	-	-	-	-	-	30.401,56	19.838,44	-
d)	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e)	inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe środki trwałe	219.243,07	-	-	-	-		-	219.243,07	-	-

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1	231	Dodatkowe wynagrodzenie pracowników za 2021 r.	14380,19	D II.4
2	225	Podatek dochodowy PIT-4	1628,00	D II.2
3.	229	ZUS	8532,92	D II.3
4.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	375,21	D.II.1
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.		Razem	24.916,32	

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2021 r. – nie dotyczy

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr Kultury (operaty szacunkowe środków trwałych) – nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie dotyczy .

- Długoterminowych aktywów niefinansowych

- Długoterminowych aktywów finansowych

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. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy

1.7 Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 roku nie dotyczy

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						

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, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – nie dotyczy

1. Powyżej 1 roku do 3 lat
2. Powyżej 3 do 5 lat
3. Powyżej 5 lat

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi- nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym udzielnych 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- nie dotyczy

1.14. Łączna wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- nagroda jubileuszowa 0,00 zł.

- ekwiwalent urlopowy 0,00 zł

- odprawy 0,00 zł

1.16. Inne informacje – brak

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.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy

2.4.Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów wykazywanych w sprawozdaniu w wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5 Inne informacje – brak

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