

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Na podstawie Rozporządzenia 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 r. poz. 342 ) została sporządzona informacja dodatkowa w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia, obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Solcu Kujawskim
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Solec Kujawski
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	86-050 Solec Kujawski, ul. 29 Listopada 10
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<b>Od 01.01.2025r . do 31.12.2025 r.</b>
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<u>Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki budżetowej:</u> 1. Środowiskowy Dom Samopomocy w Solcu Kujawskim
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Prowadzone księgi rachunkowe służą do rejestracji zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją budżetu. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i wyniku finansowego jednostka realizuje zasady rachunkowości : memoriału , współmierności , kontynuacji działania, ciągłości , ostrożności , istotności . Okresy sprawozdawcze w jednostce to miesiąc , kwartał ,rok. Księgi rachunkowe prowadzone są w programie „Księgowość Budżetowa” firmy Roman i Tadeusz Groszek sp.j. z zachowaniem systematyczności i chronologii zapisów. Środki trwałe i WNP podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej . Środki trwałe i WNP na bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe . W jednostce przyjęto metodę liniową - amortyzacja roczna . Pozostałe środki trwałe wycenia się wg . ceny zakupu brutto. Umarza się je jednorazowo ( odpisuje w koszty w pełnej wysokości ) w miesiącu ich przyjęcia do używania. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860 wynik finansowy” .
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
<b>1.1.</b>	<b>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</b>

	Załącznik nr 1
<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Nie dotyczy
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Nie dotyczy
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Nie dotyczy
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Nie dotyczy
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>
	Nie dotyczy
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie dotyczy
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	Nie dotyczy
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	Nie dotyczy
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	Nie dotyczy
<b>1.10.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.11.</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>łącznie 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</b>
	Nie dotyczy

<b>1.13.</b>	<b>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</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>1.14.</b>	<b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																				
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;"><input type="checkbox"/></td> <td style="width: 85%;">nagrody jubileuszowe</td> <td style="width: 5%; text-align: right;">-</td> <td style="width: 5%;">29 846,80</td> <td style="width: 5%;">zł</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/></td> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td>18 237,60</td> <td>zł</td> </tr> <tr> <td><input type="checkbox"/></td> <td><u>ekwiwalent za urlop</u></td> <td style="text-align: right;">-</td> <td><u>0,00</u></td> <td><u>zł</u></td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Razem:</td> <td>48 084 ,40</td> <td>zł</td> </tr> </table>	<input type="checkbox"/>	nagrody jubileuszowe	-	29 846,80	zł	<input type="checkbox"/>	odprawy emerytalne, rentowe	-	18 237,60	zł	<input type="checkbox"/>	<u>ekwiwalent za urlop</u>	-	<u>0,00</u>	<u>zł</u>	Razem:			48 084 ,40	zł
<input type="checkbox"/>	nagrody jubileuszowe	-	29 846,80	zł																	
<input type="checkbox"/>	odprawy emerytalne, rentowe	-	18 237,60	zł																	
<input type="checkbox"/>	<u>ekwiwalent za urlop</u>	-	<u>0,00</u>	<u>zł</u>																	
Razem:			48 084 ,40	zł																	
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>2.</b>																					
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>2.4.</b>	<b>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</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>																				
	Nie dotyczy																				
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>																				
	Nie dotyczy																				

.....  
(główny księgowy)

.....2026 -03 -20.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów i pasywów ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY																				Załącznik nr 1	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przekazanie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 067,55 zł		- zł		- zł		758,00 zł		758,00 zł	11 309,55 zł	12 067,55 zł		- zł		- zł	758,00 zł	11 309,55 zł	- zł	- zł	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	879 497,82 zł	- zł	30 127,66 zł	- zł	30 127,66 zł	- zł	14 984,18 zł	- zł	14 984,18 zł	894 641,30 zł	637 239,87 zł	- zł	44 340,55 zł	- zł	44 340,55 zł	14 984,18 zł	666 596,24 zł	242 257,95 zł	228 045,06 zł	
1)	Grunty					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
2)	Budynki i lokale	568 627,90 zł		- zł		- zł				- zł	568 627,90 zł	326 369,95 zł		14 212,89 zł		14 212,89 zł		340 582,84 zł	242 257,95 zł	228 045,06 zł	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 386,64 zł		- zł		- zł				- zł	4 386,64 zł	4 386,64 zł				- zł		4 386,64 zł	- zł	- zł	
4)	Kotły i maszyny energetyczne					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
7)	Urządzenia techniczne					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
8)	Środki transportu					- zł				- zł	- zł	- zł				- zł		- zł	- zł	- zł	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8 i "013")	306 483,28 zł		30 127,66 zł		30 127,66 zł		14 984,18 zł		14 984,18 zł	321 626,76 zł	306 483,28 zł		30 127,66 zł		30 127,66 zł	14 984,18 zł	321 626,76 zł	- zł	- zł	
	<b>RAZEM:</b>	<b>891 565,37 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>30 127,66 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>30 127,66 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>15 742,18 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>15 742,18 zł</b>	<b>905 950,85 zł</b>	<b>649 307,42 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>44 340,55 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>44 340,55 zł</b>	<b>15 742,18 zł</b>	<b>677 905,79 zł</b>	<b>242 257,95 zł</b>	<b>228 045,06 zł</b>	