

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY Z SIEDZIBĄ W MAŁOSZYNIĘ
	siedzibę jednostki
	Władystawów
	adres jednostki
	ul. Rynek 43, 62-710 Władystawów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zapewnienie wsparcia i opieki diennej osobom przewlekle psychicznie chorym, osobom z niepełnosprawnością intelektualną, osobom wykazującym inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych, osobom ze spektrum autyzmu lub niepełnosprawnościami sprzężonymi, polegającej głównie na podtrzymaniu i rozwijaniu umiejętności niezbędnych do samodzielnego funkcjonowania i zaspokajania podstawowych potrzeb życiowych oraz integracji ze społecznością.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
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)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji tych aktywów – odpowiednio na konto 013 i 020 a o wartości powyżej 10.000,00 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNIP pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. na kontach kosztów rodzajowych a pozostała działalność na kontach zespołu 7 „Pozostałe koszty operacyjne”. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych Gminy Władystawów, ul. Rynek 43, 62-710 Władystawów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego, który zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</p>
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początko	a – stan na początek roku obrotowe-			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie aktualizacja	go nabycie	przenieszczenie		(4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	0				0,00				0,00	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14.228,99	0,00	4.300,00		4.300,00	0,00			0,00	18.528,99
I.1	Środki trwałe	14.228,99		4.300,00		4.300,00	0,00			0,00	18.528,99
I.1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
I.1.1.1	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00
I.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
I.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00	0,00
I.1.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
I.1.5.	Inne środki trwałe	14.228,99		4.300,00		4.300,00				0,00	18.528,99
I.2	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
I.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18-19-20)	Wartość netto	
	– stan na początek roku obrotowego	nabycie	e amort	zacja za rok obrotowy przemniejszenie	sprzedaż	likwidacja		prze-miesz-czenie	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 21)			
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	22		
Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00		0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	14.228,99		4.300,00		4.300,00				18.528,99	0,00		0,00	
Środki trwałe	14.228,99		4.300,00		4.300,00				18.528,99	0,00		0,00	
Grunt					0,00				0,00	0,00		0,00	
Grunt przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00		0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00		0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00		0,00	
Środki transportu					0,00				0,00	0,00		0,00	
Inne środki trwałe	14.228,99		4.300,00		4.300,00				18.528,99	0,00		0,00	
Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00		0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00		0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	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)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	013 – Wyposażenie	14.228,99	0,00	4.300,00		4.300,00				0,00	18.528,99
2	014 – Księgozbiory	0,00								0,00	0,00
3	020 – Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	0,00
	Ogółem pozostałe środki trwałe	14.228,99	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.528,99

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu				Ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia			Umorzenie		Wartość netto	
		– stan na początek roku obrotowego		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie	nia (4 + 5 + 6)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie	– stan na koniec roku obrotowego (8 + 9 + 10)		stan na początek roku obrotowego (3+7 – 11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1	072 – Wyposażenie	14.228,99	0,00	4.300,00		4.300,00				0,00	18.528,99					
2	072 – Księgozbiory	0,00								0,00	0,00					
3	072 – Wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	0,00					
	Ogółem umorzenie pozostałych środków trwałych	14.228,99	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.528,99					

1. 2.	aktualna wartość rynkowa 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	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczście	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 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 i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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	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																			
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>8.106,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna</td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>8.106,00</td></tr></table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	2	3	1	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop		2	Nagrody jubileuszowe	8.106,00	3	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna		Razem		8.106,00
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																		
1	2	3																		
1	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop																			
2	Nagrody jubileuszowe	8.106,00																		
3	Odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertna																			
Razem		8.106,00																		
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																			

Agnieszka Żurawik

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Żurawik
Data: 2026.03.26 15:28:49
+01'00'

.....

Główny księgowy

2026.03.26

Rok, miesiąc, dzień

ALICJA OLEK; CUW

Elektronicznie podpisany przez ALICJA OLEK; CUW
Data: 2026.03.26 15:29:18
+01'00'

.....

Kierownik jednostki