

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Reszlu
1.2	siedzibę jednostki
	11-440 Reszel
1.3	adres jednostki
	ul. Podzamcze 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie systemu wsparcia społecznego dla osób, które z powodu przewlekłej choroby psychicznej, upośledzenia umysłowego mają trudności w codziennym funkcjonowaniu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	I-XII 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	ŚDS Reszel
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a/ składniki majątku o wartości od 1000,00 zł do 10 000,00 zł ewidencjonuje się iwartościowo i dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, nie prowadzi się ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo ww miesiącu przyjęcia do użytkowania, których wartość nie przekracza 1 000,00 zł b/ składniki o wartości powyżej 10 000zł zaliczane są do środków trwałych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej tych aktywów W momencie oddania do używania ustalany jest okres przydatności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Zapasy objęte są ewidencją ilościowo wartościową i wycenia się je wg cen zakupu.
5.	Inne informacje- brak
	Działalność obejmuje cały rok kalendarzowy 2023
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
	Tab 1 Jednostka posiada środki trwale
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak
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 wieczystie
	Tab. 2 - 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 Tab. 3
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)
	brak Tab. 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak Tab.5
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak Tab.6
1.12.	łącną 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
	brak Tab 7

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 Tab. 8
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak Tab.9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tab.10
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak Tab.11
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
	brak Tab 12
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak Tab. 13 i 14
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	ŚRODKI POZABUDŻETOWE - Środowiskowy Dom Samopomocy w Reszlu był realizatorem zadania - imprezy integracyjnej – Gra Miejska Osób Niepełnosprawnych „Tajemniczym szlakiem średniowiecznego Reszla – Jak uwolnić czarownicę ” Reszel 2023. Na ten cel zgodnie z umową o dofinansowanie ww. zadania nr SKRT/3/2023 z dnia 29 maja 2023 r. przyznano dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 9 100,00 zł. Środki rozliczane były pozabudżetowo – z przeznaczeniem na realizację zadań zawartych we wniosku o dofinansowanie (2 400,00 zł - warsztat garncarski i świec, 4 200,00 zł – animacje rycerskie, żywa lekcja historii, 1 500,00 zł. kuźnia kowala, 1 000,00 zł – promocja imprezy). Zgodnie z pismem z dnia 05.10.2023 r. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kętrzynie ww. dofinansowanie w kwocie 9.100,00 zł rozliczono w 100%.

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska -Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Grupa rodzajow a KST	Nazwa grupy rodzajowej KST	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (kol.5+kol.6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (kol.8+kol.9+kol.10)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (kol.4+kol.7- kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z BO	Zwiększenie wartości umorzeniowej w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.13+kol.16- kol.17)	Wartość netto składników aktywów trwałych	
				Nabycie	Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Inne				Nabycie	Inne				Stan na początek roku obrotowego (kol.4-kol.13)	Stan na koniec roku obrotowego (kol.12-kol.18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	0	Grunty	0,00	0,00	119 399,67	119 399,67	0,00	0,00	0,00	0,00	119 399,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 399,67
2	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	859 442,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 442,64	229 184,42	0,00	21 486,00	21 486,00	0,00	250 670,42	630 258,22	608 772,22
3	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	35 670,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	10 701,00	10 701,00	0,00	10 701,00	0,00	24 969,00
6	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7	Środki transportu	411 765,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 765,50	286 600,70	0,00	62 582,40	62 582,40	0,00	349 183,10	125 164,80	62 582,40
9	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem			1 271 208,14	0,00	155 069,67	155 069,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426 277,81	515 785,12	0,00	94 769,40	94 769,40	0,00	610 554,52	755 423,02	815 723,29

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Rodzaj gruntu	Nr działki	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.5+kol.6-kol.7)
					Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.			Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.			Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:				0,00	0,00	0,00	0,00

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0,00	0	0,00
2.		0	0	0	0,00
3.		0	0,00	0	0,00
Ogółem:		0	0,00	0	0,00

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35b ust.3 ORR)	Rozwiązanie (art. 35c UOR)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
Ogółem:		0	0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 5. Stan rezerw

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
Ogółem:		0	0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska - Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 6. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Forma zabezpieczenia	Majątek stanowiący zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrachunkowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0	0	0	0
2.			0	0	0	0
3.			0	0	0	0
Ogółem:			0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upowaznienia Kierownika jednostki

Tabela 7. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Forma zabezpieczenia	Charakter zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0	0	0	0
2.			0	0	0	0
3.			0	0	0	0
Ogółem:			0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj rozliczenia międzyokresowego*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrachunkowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.			0	0	0	0
2.			0	0	0	0
3.			0	0	0	0
Ogółem:			0	0	0	0

* czynny lub bierny

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 9. Otrzymane poręczenia i gwarancje

Lp.	Forma poręczenia/gwarancji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrachunkowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.		0	0	0	0
2.		0	0	0	0
3.		0	0	0	0
Ogółem:		0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku budżetowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	0,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 939,65
4	Inne świadczenia pracownicze*	3 691,20
Ogółem:		46 630,85

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne
1	2	3	4	5	6
1.		0	0	0	0
2.		0	0	0	0
3.		0	0	0	0
Ogółem:		0	0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0	0	0
2.		0	0	0
3.		0	0	0
Ogółem:		0	0	0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 13. Przychody nadzwyczajne lub incydentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.		0
2.		0
3.		0
Ogółem:		0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2023-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki

Tabela 14. Koszty nadzwyczajne lub incedyentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.		0
2.		0
3.		0
Ogółem:		0

Elwira Kiewlak
Główny księgowy

2024-04-16
(rok,miesiąc,dzień)

Małgorzata Regińska Filipczyk
z upoważnienia Kierownika jednostki