

KOREKTA 2 DN. 05.05.2022

STAROSTWO POWIATOWE W KOŃSKICH
WPLYNEŁO
Kancelaria Ogólna

05/05/2022

INFORMACJA DODATKOWA

POWIATOWY ŚRODOWISKOWY
DOM SAMOPOMOCY W STĄPORKOWIE
26-220 Stąporków, ul. Stanisława Staszica 6
tel./fax 41 372 90 50
NIP 6581990526 REGON 385148514

L. dz. Podpis	zał. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Stąporkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Stąporków
1.3	adres jednostki
	Ul. Staszica 6, 26-220 Stąporków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	I-XII.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy, <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania,</p> <p>c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku,</p> <p>d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów,</p> <p>e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%,</p> <p>f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,</p> <p>g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> -kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, -lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, -książki (literatura fachowa), -odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia), -itp.

	Księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej.
5.	inne informacje
	Brak danych
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

Tabela nr 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			nabycie	przemieszczenia	inne zwiększenia	Zwiększenia RAZEM	zbycie	likwidacja		Inne przemieszczenia	Zmniejszenia RAZEM
1.	Środki trwałe, w tym:	1 935 753,89	362,88	3 382,50	0,00	3 745,38	0,00	1 228,01	0,00	1 228,01	1 938 271,26
1.1	Grunty	3 036,08				0,00				0,00	3 036,08
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 457 319,07				0,00				0,00	1 457 319,07
1.3	Środki transportu	224 300,10				0,00				0,00	224 300,10
1.4	Inne środki trwałe	251 098,64	362,88	3 382,50		3 745,38		1 228,01		1 228,01	253 616,01
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
	RAZEM rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 935 753,89	362,88	3 382,50	0,00	3 745,38	0,00	1 228,01	0,00	1 228,01	1 938 271,26

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Zwiększenia RAZEM	zbycie	likwidacja	Inne przemieszczenia	Zmniejszenia RAZEM	
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 475,60	2 164,03			2 164,03				0,00	13 639,63
	RAZEM wartości niematerialne i prawne	11 475,60	2 164,03	0,00	0,00	2 164,03	0,00	0,00	0,00	0,00	13 639,63

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia RAZEM	zbycie składników	likwidacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia RAZEM	
1.	Środki trwałe, w tym:	921 528,33	81 300,04	0,00	0,00	81 300,04	0,00	1 228,01	0,00	1 228,01	1 001 600,36
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	487 251,27	36 432,98			36 432,98				0,00	523 684,25
1.3	Środki transportu	183 178,42	41 121,68			41 121,68				0,00	224 300,10
1.4	Inne środki trwałe	251 098,64	3 745,38			3 745,38		1 228,01		1 228,01	253 616,01
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
	RAZEM amortyzacja / umorzenie rzeczowych aktywów trwałych (1+2+3)	921 528,33	81 300,04	0,00	0,00	81 300,04	0,00	1 228,01	0,00	1 228,01	1 001 600,36

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
		Stan na początek roku	Amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia RAZEM	zbycie składników	likwidacja	inne zmniejszenia		Zmniejszenia RAZEM
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 475,60	2 164,03			2 164,03				0,00	13 639,63
	RAZEM umorzenie / amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	11 475,60	2 164,03	0,00	0,00	2 164,03	0,00	0,00	0,00	0,00	13 639,63

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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 danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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 danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
a) odprawy emerytalne i rentowe	
b) nagrody jubileuszowe	2 588,25
c) świadczenia urlopowe	480,00
	3 068,25

1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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 danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Karzyńska
mgr Sylwia Karzyńska

05.05.2022

**POWIATOWY ŚRODOWISKOWY
DOM SAMOPOMOCY w STĄPORKOWIE**
26-220 Stąporków, ul. Stanisława Staszica 6
tel./fax 41 372 90 50
NIP 6581990526 REGON 385148514

DYREKTOR
Powiatowego Środowiskowego Domu
Samopomocy w Stąporkowie
Beata Brzozowicz-Dzitkowska
mgr Beata Brzozowicz-Dzitkowska