

**INFORMACJA
DODATKOWA -OGÓLEM
za 2023 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki DZIENNY DOM „SENIOR +” W DURLASACH
1.2	siedzibę jednostki DURLASY
1.3	adres jednostki DURLASY 33, 07-402 LELIS
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> -stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania pod datą 31 grudnia danego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niżej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny o wartości rynkowej na dzień nabycia, -środki trwałe w budowie (inwestycje) według kosztów wytwarzania, -materiały wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji, -należności i zobowiązania według kwot wymagającej zapłaty, -środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

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
	- informacje wg. załączników: tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
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 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.	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)
	nie dotyczy
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, 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości - kwoty rozliczeń nie są istotne i jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.15
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

SKARBNIK GMINY
Węgr
 wz. mgr Ewa Nizioła
 (główny księgowy)

.....2024-03-28.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Dziennego Domu "Senior+"
 w Dzielisach
Blin
 Grażyna Bednarczyk
 (kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)		
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja		inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego													
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)													
2.1	Grunty, w tym grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej													
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny													
2.4	Środki transportu													
2.5	Inne środki trwałe													
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
III	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	17 570,73	3 099,00				3 099,00						3 099,00	20 669,73
5.	Pozostałe środki trwałe	17 570,73	3 099,00				3 099,00							20 669,73
6.	Zbiory biblioteczne													
7.	Wartości niematerialne i prawne													

SKARBNIK GMINY

wz. mgr Ewa Nadołna
Inspektor

Lelis, 28.03.2024 r.

Kierownik
Dziennego Domu "Senior+"
w Durlasach
Grażyna Bednarczyk

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego								0		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)										
2.1	Grunty, w tym										
2.1.1	grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny										
2.4	Środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe										
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	17 570,73	3 099,00			3 099,00					20 669,73
5.	Pozostałe środki trwałe	17 570,73	3 099,00			3 099,00					20 669,73
6.	Zbiory biblioteczne										
7.	Wartości niematerialne i prawne										

SKARBNIK GMINY

Lelis, 28.03.2024 r.

wz. mgr Ewa Wiatolna
Inspektor

Kierownik
Dziennego Domu "Senior+"
w Durlasach
Grażyna Bednarczyk

Dzienny Dom "Senior+"
Durlasy 33

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	3.	
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	19800,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
4.	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kocie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	200,00
5.	
	Ogółem (1+2+3+4+5)	20000,00

SKARBNIK GMINY

wz. mgr Ewa Niedolna
Inspektor

Lelis, 28.03.2024 r.

Kierownik
Dziennego Domu "Senior+"
w Durlasach
Grażyna Bednarczyk