

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W LISKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. TWÓRCÓW LISKOWA 3 , 62-850 LISKÓW
1.3	adres jednostki
	UL. TWÓRCÓW LISKOWA 3 , 62-850 LISKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka prowadzi dokumentację na podstawie zasad ujętych w polityce rachunkowości wprowadzonych zarządzeniem nr 12/2018 Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy w Liskowie, w skład których wchodzi: zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego , zakładowy plan kont, instrukcję inwentaryzacji majątku, instrukcję kasową. Polityka rachunkowości określa rok obrotowy od 01.01. do 31.12. , okresy sprawozdawcze oraz wykaz sprawozdań, które jednostka sporządza zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 09 stycznia 2018 roku oraz okresy ich sporządzania. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W Środowiskowym Domu Samopomocy w Liskowie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarza się jednorazowo, a powyżej kwoty 10 000 zł umarza się metodą liniową. Amortyzację nalicza się na koniec każdego roku obrotowego. Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu.
5.	inne informacje
	Środowiskowy Dom Samopomocy jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej pobytu dziennego oraz pobytu całonocnego. Dom jest jednostką organizacyjną Powiatu Kaliskiego w formie jednostki budżetowej. Prowadzenie domu jest zadaniem z zakresu administracji rządowej realizowanym przez Powiat Kaliski.
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 1.1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne *		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 486,89				0,00			0,00	0,00	9 486,89
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 486,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 486,89
1.1	Grunty, w tym:	0	0	0	0	0,00				0,00	0,00
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 095 269,12								0,00	2 095 269,12
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	146 845,45								0,00	146 845,45
1.4	Środki transportu	375 207,50								0,00	375 207,50
1.5	Inne środki trwałe	519 705,99		45 743,92		45 743,92		8 271,00		8 271,00	557 178,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 137 028,06	0,00	45 743,92		45 743,92	0,00	8 271,00	0,00	8 271,00	3 174 500,98

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 486,89				0,00			0,00	0,00	9 486,89	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 486,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 486,89	0,00	0,00
1.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	957 393,39		55 667,08		55 667,08				0,00	1 013 060,47	1 137 875,73	1 082 208,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	140 325,21		1 630,06		1 630,06				0,00	141 955,27	6 520,24	4 890,18
1.4	Środki transportu	156 336,46		75 041,50		75 041,50					231 377,96	218 871,04	143 829,54
1.5	Inne środki trwałe	519 705,99		45 743,92		45 743,92		8 271,00		8 271,00	557 178,91	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 773 761,05	0,00	178 082,56	0,00	178 082,56	0,00	8 271,00	0,00	8 271,00	1 943 572,61	1 363 267,01	1 230 928,37

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 - **Tabela 1.3**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

1.							
2.							
3.							
4.							
Razem:							

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - **Tabela 1.4**

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 - **Tabela 1.5**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00

8.	"7" Środki transportu					0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00
10.	"9" Inwentarz żywy					0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie
Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **Tabela 1.6**

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów w do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

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) - **Tabela 1.7**

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	

						(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	BRAK
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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

1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym
	3 115,17
1.13.1	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0,00
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 262 474,33
2.	Nagrody jubileuszowe	19 536,38
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	34 941,22
5.	Inne świadczenia pracownicze*	2 750,00
Ogółem:		1 319 701,93

*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.

1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00

	3.						0,00																																													
	4.						0,00																																													
	...						0,00																																													
	Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																													
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 - Tabela 2.2																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>Odsetki</th> <th>Różnice kursowe</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ogółem:</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							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.					2.					3.					4.					...					Ogółem:		0,00	0,00	0,00
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.																																																				
2.																																																				
3.																																																				
4.																																																				
...																																																				
Ogółem:		0,00	0,00	0,00																																																
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																			
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																																																			
2.5	inne informacje																																																			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																			

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Pawlak-Klupa

(Główny księgowy)

**Monika
Pawlak-Klupa**

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Pawlak-Klupa
Data: 2026.03.24
08:48:54 +01'00'

24.03.2026

(dzień, miesiąc, rok)

Anna Musiałowska

(Kierownik jednostki)

**Anna
Musiałowska**

Elektronicznie podpisany
przez Anna Musiałowska
Data: 2026.03.24 08:47:06
+01'00'

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.