

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Grunwaldzka 49, 78-200 Białogard
1.3	adres jednostki
	ul. Grunwaldzka 49, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej. Przedmiotem działalności Ośrodka jest problematyka przemocy w rodzinie, a w szczególności pomoc ofiarom przemocy w zakresie: <ul style="list-style-type: none">• interwencyjnym:• terapeutyczno-wspomagającym• potrzeb bytowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg zasad jn:</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000 zł umarza się lub amortyzuje w wysokości 30 % w stosunku rocznym. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 6. książki i inne zbiory biblioteczne, <ol style="list-style-type: none"> a) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,01 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 8. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 zł - 1.499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1500,00 zł - 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013/020. 9. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 3.500,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. 11. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3500,00 zł. 12. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 13. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 14. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.)
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2023 rok
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2023 rok
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
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za 2022 rok
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)
	Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej za 2023 rok
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2023 rok
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

2024.03.18

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(KIEROWNIK)

(podpis elektroniczny)

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób
Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie

Główne składniki aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			rozliczenia między jednostkami	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	rozliczenia między jednostkami				rozliczenia między jednostkami	amortyzacja za rok obrotowy	inne (umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.I	Wartości niematerialne i prawne	10 713,69		1 968,00		1 968,00				0,00	12 681,69	10 713,69			1 968,00	1 968,00		12 681,69	0,00	0,00
AII.1.1	Grunty	36 701,16				0,00				0,00	36 701,16					0,00			36 701,16	36 701,16
A.II.1.2	Budynki. Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	383 510,65				0,00				0,00	383 510,65	171 578,94		5 386,59		5 386,59		176 965,53	211 931,71	206 545,12
A.II.1.3	Urządzenie techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.1.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe (013)	210 664,01		19 800,28		19 800,28				0,00	230 464,29	210 664,01			19 800,28	19 800,28		230 464,29	0,00	0,00
razem		641 589,51	0,00	21 768,28	0,00	21 768,28	0,00	0,00	0,00	0,00	663 357,79	392 956,64	0,00	5 386,59	21 768,28	27 154,87	0,00	420 111,51	248 632,87	243 246,28

Główny księgowy

Kierownik

(podpis elektroniczny)

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób
Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Główny księgowy

Kierownik

(podpis elektroniczny)

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób
Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Kierownik

(podpis elektroniczny)

Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób
Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności budżetowe - nal. główna					
2	Należności budżetowe -odsetki					
razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Kierownik

(podpis elektroniczny)

*Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób
Doznających Przemocy Domowej w Białogardzie*

Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	3.971,43
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
	Suma	3.971,43

Główny księgowy

Kierownik

(podpis elektroniczny)