

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W STARYCH ŚWIĘCICACH 22 09-460 Stare Święcice	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 362965820		Wysłać bez pisma przewodniego A8515E67EBC48E42 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 479,20	1 109,40	A Fundusz	-16 345,71	-36 304,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	743 227,38	825 896,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 479,20	1 109,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-759 573,09	-862 200,51
A.II.1 Środki trwałe	1 479,20	1 109,40	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-759 573,09	-862 200,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 479,20	1 109,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 028,13	48 633,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	40 028,13	48 633,22
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 690,16	7 193,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 637,70	37 330,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbała

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

A8515E67EBC48E42

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy

Bogumila Radzka

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	22 203,22	11 219,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 502,95	7 110,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 700,27	4 109,64
B.I.1 Materiały	17 502,95	7 110,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 700,27	4 109,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 700,27	4 109,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 700,27	4 109,64			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbała

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

A8515E67EBC48E42

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy

Bogumiła Radzka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 682,42	12 329,04	Suma pasywów	23 682,42	12 329,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbala

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

A8515E67EBC48E42

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu

Bogumita Rudzka

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbala

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)


A8515E67EBC48E42

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu

Szpitalnego

Rachle

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W STARYCH ŚWIĘCICACH 22 09-460 Stare Świącice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 362965820		Wysłać bez pisma przewodniego D6C5814F507DA979 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	760 978,98	871 315,34	
B.I. Amortyzacja	369,80	369,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	108 752,38	110 635,90	
B.III. Usługi obce	118 069,75	135 367,21	
B.IV. Podatki i opłaty	951,00	805,00	
B.V. Wynagrodzenia	432 133,58	504 609,60	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	96 526,47	115 266,83	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 176,00	4 261,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-760 978,98	-871 315,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 405,89	9 114,83	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 405,89	9 114,83	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Egozina

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Małej Wsi
Anna Egozina

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-759 573,09	-862 200,51
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-759 573,09	-862 200,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-759 573,09	-862 200,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbała

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumila Kozłowska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Bąbka


główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumila Kulesza

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W STARYCH ŚWIECICACH 22 09-460 Stare Świecice		Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
362965820		6DBC76B841909BF1	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		654 018,58	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		741 364,97	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		741 364,97	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		652 156,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		652 156,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		743 227,38	
		825 896,33	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbuła

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumila Radzka

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-759 573,09	-862 200,51
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-759 573,09	-862 200,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-16 345,71	-36 304,18

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbka

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy*Bogumila Radzka*

Bogumila Radzka

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbała

główny księgowy


2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy

Bogumila Radzka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W STARYCH ŚWIĘCICACH 22 09-460 Stare Świącice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 362965820		80B95F9EF0664167 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąboła

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumila Radzka
Bogumila Radzka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbala

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy

Bożena Kadzka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Święcicach
1.2	siedzibę jednostki
	Stare Święcice 22
1.3	adres jednostki
	09-460 Mała Wieś, Stare Święcice 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Środowiskowy Dom Samopomocy w Starych Święcicach jest jednostką organizacyjną Gminy Mała Wieś, która realizuje zadania ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o ochronie zdrowia psychicznego, działającą w ramach zadań z zakresu administracji rządowej przekazywane przez Wojewodę Mazowieckiego. Placówka jest dziennym ośrodkiem wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi tj. dorosłe osoby przewlekle psychicznie chore i upośledzone umysłowo (Typ domu AB) zamieszkałe na terenie Gminy Mała Wieś i Bulkowo.</p> <p>Głównym celem funkcjonowania Środowiskowego Domu Samopomocy w Starych Święcicach jest usamodzielnienie, aktywizacja zawodowa i społeczna jego podopiecznych w oparciu o współpracę z najbliższym środowiskiem.</p> <p>W Domu prowadzone są zajęcia wspierająco – aktywizujące, do których należy: trening funkcjonowania w życiu codziennym (trening higieniczny, kulinarny, budżetowy, umiejętności praktycznych), trening umiejętności interpersonalnych i umiejętności społecznych, trening umiejętności spędzania czasu wolnego, terapia psychologiczna, terapia ruchowa, terapia zajęciowa. Ośrodek zapewnia pomoc w dostępie do niezbędnych świadczeń zdrowotnych, pomoc w załatwianiu spraw urzędowych i niezbędna opiekę (podczas dowozu i odwozu uczestników na zajęcia, pomoc w bezpiecznym dotarciu do domu (doprowadzenia), zmiana pampersów u osób niekontrolujących potrzeby fizjologiczne, kąpiele, pomoc w spożywaniu posiłku podczas obiadu).</p> <p>Dodatkowo proponujemy zajęcia z fizjoterapeutą, muzykoterapię, turystykę pieszą, wycieczki krajoznawczo-turystyczne, udział w imprezach rekreacyjno-sportowych. Dom w ramach treningów organizuje wyjścia do teatrów, galerii, bibliotek, kina, na basen itp.</p> <p>Ponadto Dom zapewnia codzienny ciepły posiłek (obiad) przygotowujący przez Uczestników w ramach treningu kulinarnego w pracowni gospodarstwa domowego oraz może zapewnić uczestnikom darmowy dowóz i odwóz na zajęcia.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Starych Święcicach jest sprawozdaniem samodzielnym (jednostkowe):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bilans jednostki 2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 3. Zestawienie zmian w funduszu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ewidencję środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” w programie komputerowym firmy SPUTNIK.

W ramach ewidencji szczegółowej do konta prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe.

Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł.

Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
- komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozakiągowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

9. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową.

10. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową wg stawki amortyzacyjnej 30 %.

11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

12. 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.

13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 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.

14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Wycena należności i zobowiązań:

15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

16. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 12 m-cy - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 12 m-cy do 24 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 24 m-cy do 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej 36 m-cy - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa:

17. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

18. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

19. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

20. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

21. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

22. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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. załącznika nr 1
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
	Nie dotyczy
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
	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 danych
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bąbala

.....Anna Bąbala.....
(główny księgowy)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumiła Radzka

Bogumiła Radzka
(kierownik jednostki)

**Środowiskowy Dom Samopomocy
w Starych Świętuchach
Stare Świętuchy 22, 09-460 Mała Wieś
KPL: 745223396 KRS: 145296550**

Załącznik nr 1
PKL II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemianaszczanie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne																		
2	Środki trwałe:	254 995,78	-	2 089,05	-	2 089,05	-	-	30 646,40	-	30 646,40	228 438,43	253 516,58	2 458,85	30 646,40	225 359,03	1 479,20	1 109,40	
	Grupa 0																		
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																		
	Grupa 1																		
	Grupa 2																		
	Grupa 3																		
	Grupa 4	10 600,00										10 600,00	10 600,00			10 600,00			
	Grupa 5																		
	Grupa 6	3 666,00										3 666,00	2 218,80	369,80		2 588,60	1 479,20	1 109,40	
	Grupa 7																		
	Grupa 8	240 697,78		2 089,05		2 089,05			30 646,40		30 646,40	212 140,43	240 697,78	2 089,05	30 646,40	212 140,43			
	Grupa 9																		
	Grupa 0																		

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

Anna Babala
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Babala

Bogumiła Radzka
(kierownik jednostki)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu
Samopomocy
Bogumiła Radzka

