

Jednostka: SDS

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br/>Środowski Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnych Intellektualnie<br/>Zreze Duże 22<br/>26-020 Chmielnik</p> | <p><b>Bilans</b><br/>jednostki budżetowej<br/>i samorządowego zakładu<br/>budżetowego<br/>sporządzony<br/>na dzień 31.12.2022</p> | <p>Adresat<br/>Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON<br/>1385047960</p>  |   |   |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>1 687 807,47</b>   | <b>1 575 739,13</b> | <b>A. Fundusze</b>   | <b>1 653 362,34</b>   | <b>1 539 586,58</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 2 654 847,34          | 2 386 224,11        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 1 687 807,47          | 1 575 739,13        | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | -1 001 485,00         | -846 637,53         |
| 1. Środki trwałe   | 1 687 807,47          | 1 575 739,13        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 63 566,66             | 63 566,66           | 2. Strata netto (-)  | -1 001 485,00         | -846 637,53         |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 302 439,56          | 1 254 236,90        | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 12 665,32             | 11 674,74           | B. Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 309 135,93            | 246 260,83          | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 39 300,14             | 42 356,66           |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 39 300,14             | 42 356,66           |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 709,29                | 858,82              |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00                  | 2 688,00            |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 5 634,70              | 12 276,84           |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 28 050,89             | 20 366,29           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 50,25                 | 206,00              |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B. Aktywa obrotowe   | 4 855,01              | 6 204,11            | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy  | 0,00                  | 0,00                | 8. Fundusze specjalne  | 4 855,01              | 5 960,71            |
| 1. Materiały   | 0,00                  | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 4 855,01              | 5 960,71            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne fundusze   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                  | 0,00                |
| II. Należności krótkoterminowe   | 0,00                  | 243,40              |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 243,40              |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 4 855,01              | 5 960,71            |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 4 855,01              | 5 960,71            |  |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>1 692 662,48</b>   | <b>1 581 943,24</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>1 692 662,48</b>   | <b>1 581 943,24</b> |

2023.03.31

Główny księgowy



Signed by /  
Podpisano przez

Renata  
Piwowarczyk

Date / Data:  
2023-03-31 13:58

Kierownik jednostki



Signed by /  
Podpisano  
przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:  
2023-03-31  
14:02



**Jednostka: SDS**

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnymi Intellektualnie<br>Zrecze Duże 22<br>26-020 Chmielnik | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone<br>na dzień 31.12.2022 | Adresat<br>Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>385047960   |   |   |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>2 139 265,47</b>                 | <b>2 654 847,34</b>              |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 227 622,31                        | 742 793,52                       |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 913 246,79                          | 742 793,52                       |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 314 375,52                          | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 712 040,44                          | 1 011 416,75                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 709 839,44                          | 1 001 485,00                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 71,00                               | 9 931,75                         |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2 130,00                            | 0,00                             |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>2 654 847,34</b>                 | <b>2 386 224,11</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-1 001 485,00</b>                | <b>-846 637,53</b>               |
| 1. Zysk netto (+)   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Strata netto (-)   | -1 001 485,00                       | -846 637,53                      |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>1 653 362,34</b>                 | <b>1 539 586,58</b>              |


 Signed by /  
 Podpisano przez:

 Renata  
 Piwowarczyk

 Date / Data:  
 2023-03-31 14:00

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień


 Signed by /  
 Podpisano przez:

Ewelina Skuza

 Date / Data:  
 2023-03-31  
 14:06



**Jednostka: SDS**

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami<br>Psychicznymi i Niepełnosprawnych Intellektualnie<br>Złecze Duże 22<br>26-020 Chmielnik | <b>Rachunek zysków i strat</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>385047960  |   |   |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00                                | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00                                | 0,00                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00                                | 0,00                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 001 556,00</b>                 | <b>856 812,68</b>                |
| I. Amortyzacja  | 77 862,83                           | 112 068,34                       |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 120 699,34                          | 139 624,23                       |
| III. Usługi obce  | 291 561,98                          | 36 230,23                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 12 248,10                           | 15 235,60                        |
| V. Wynagrodzenia  | 406 328,77                          | 450 786,02                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 92 719,71                           | 102 703,41                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 135,27                              | 164,85                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-1 001 556,00</b>                | <b>-856 812,68</b>               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>66,00</b>                        | <b>313,40</b>                    |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 66,00                               | 313,40                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-1 001 490,00</b>                | <b>-856 499,28</b>               |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>5,00</b>                         | <b>9 861,75</b>                  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 5,00                                | 9 861,75                         |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-1 001 485,00</b>                | <b>-846 637,53</b>               |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-1 001 485,00</b>                | <b>-846 637,53</b>               |


 Signed by /  
 Podpisano przez:

 Renata  
 Piwowarczyk  
 Date / Data:  
 2023-03-31 13:59

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień


 Signed by /  
 Podpisano przez:

Ewelina Skuza

 Date / Data:  
 2023-03-31  
 14:05



**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 (m2) | 0,7245 ha                        |  |              | 0,7245 ha                              |
|     |                           | wartość (zł)      | 63 566,66                        |  |              | 63 566,66                              |
| 2   |                           | powierzchnia (m2) |                                  |  |              |  |
|     |                           | wartość (zł)      |                                  |  |              |  |
|     |                           | powierzchnia (m2) |                                  |  |              |  |
|     |                           | wartość (zł)      |                                  |  |              |  |



Signed by /  
Podpisano przez:  
Renata  
Piwowarczyk  
Date / Data:  
2023-03-31 13:58



Signed by /  
Podpisano przez:  
Ewelina Skuza  
Date / Data:  
2023-03-31  
14:04





# INFORMACJA DODATKOWA

|     |  |
|-----|--|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:  |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki  |
|     | Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnymi Intelakualnie   |
| 1.2 | siedzibę jednostki   |
|     | Zrecze Duże  |
| 1.3 | adres jednostki  |
|     | 26-020 Zrecze Duże, 22   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|     | POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH KDR 8810Z   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|     | OD 01.01.2022 DO 31.12.2022  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|     |  |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|     | <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>1) Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem niżej przedstawionych zapisów:</p> <p>2) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe w tym stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu, wg wartości określonej w tej decyzji. Nieodpłatne przejęcie: środków trwałych lub pozostałych środków trwałych, np. na podstawie decyzji administracyjnej, bez podanej ich wyceny, pociąga za sobą konieczność dokonania wyceny według wartości godziwej (rynkowej). Wartość godziwą ustala się w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe. Ustalenia tego dokonują pracownicy Ośrodka na podstawie protokołu w składzie minimum dwóch osób (w tym kierownika) i protokół przekazują do księgowości w celu ujęcia w ewidencji wraz z dokumentem "OT" - jeżeli wycena dotyczy środków trwałych.</p> <p>3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej z uwzględnieniem procedury wymienionej wyżej (wycena pracowników). Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż jeden rok podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania i podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 020.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności nie przekracza jednego roku są księgowane bezpośrednio na koncie 401 i nie podlegają ewidencji na koncie 020.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>5) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <p>a) środki trwałe,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe,</p> <p>c) środki trwałe w budowie (inwestycje).</p> <p>6) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w ustawie o rachunkowości</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <p>a) nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,</p> <p>b) maszyny i urządzenia,</p> <p>c) środki transportu i inne rzeczy,</p> <p>Do środków trwałych SDS zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jego użytkowaniu.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione, pochodzące z inwestycji umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu na koncie 400.</p> <p>Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wycenia się - patrz opis do konta 011</p> <p>Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości godziwej (rynkowej) z uwzględnieniem zapisów zawartych w pkt 1.</p> <p>8) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>9) Środki trwałe ewidencjonuje się na podziale na:</p> <p>a) środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe".</p> |

## INFORMACJA DODATKOWA

rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.  Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

W SDS w Chmielniku przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

10) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo

i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.

Niezależnie od wartości i czasu użytkowania do pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia podlegających ewidencji ilościowo - wartościowej jako odrębny środek inwentarzowy zalicza się w szczególności następujące składniki majątkowe (z wyłączeniem wyposażenia zamontowanego na stałe):

a) meble (z wyłączeniem krzesel),

b) sprzęt audiowizualny w szczególności:

" projektory multimedialne,

" tablice interaktywne,

c) sprzęt elektroniczny w szczególności:

" aparaty fotograficzne,

" kamery,

" zestawy nagłaśniające,

" magnetofony,

" odtwarzacze,

" niszczarki,

d) zestawy komputerowe (komputer + monitor), komputer, monitor, drukarka

e) elektryczny sprzęt AGD w szczególności:

" odkurzacze,

" pralki,

" zmywarki,

" lodówki,

" kuchenki mikrofalowe,

" ekspresy do kawy,

f) inne niesklasyfikowane wyżej o wartości początkowej równej lub wyższej 500,00 zł.

Nie prowadzi się ewidencji wartościowo-ilościowej dla pozostałych środków trwałych

o wartości niższej niż 500,00 zł.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji

z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".

11) Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

b) opłaty notarialne, sądowe itp.,

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty - patrz opis do konta 080.

12) Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada

w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

13) Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku liczonego od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy

w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału

w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

14) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

15) Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

a) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki - według ustawy o rachunkowości,

b) w zakresie sprawozdawczości budżetowej - według rozporządzenia w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu.

16) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych

w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

## INFORMACJA DODATKOWA

|   |  |
|---|--|
|   | <p>realizacji w danym roku budżetowym. □<br/>         Zaangażowanie wydatków, do których nie zawarto umów itp. księguje się z datą wpływu (otrzymania) faktury lub rachunku tj. z datą księgowania w koszty. Jeżeli b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych w następnych latach. □<br/>         Jeżeli zapłata następuje na podstawie faktury pro forma, to zaangażowanie jest księgowane □<br/>         w dniu zapłaty faktury pro forma. □<br/>         1. 2. Ustalenie wyniku finansowego □<br/>         1) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków □<br/>         i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". □<br/>         Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych wg podziału klasyfikacji budżetowej. Do kosztów zalicza się między innymi: □<br/>         a) zużycie materiału i energii, □<br/>         b) usługi obce □<br/>         c) podatki i opłaty □<br/>         d) wynagrodzenia □<br/>         e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników □<br/>         f) pozostałe koszty rodzajowe □<br/>         g) świadczenia społeczne, □<br/>         Koszty, które obciążają rok poprzedni są wykazywane jako zobowiązania, jeśli dokument księgowy je potwierdzający wpłynie do Księgowości do dnia 31 stycznia roku następnego. Dokumenty otrzymane po tym dniu, stanowią koszty i zaangażowanie roku bieżącego. □<br/>         Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. □<br/>         1. 3. Zasada istotności □<br/>         Przyjmuje się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% wydatków budżetowych z roku poprzedniego. □<br/>         1. 4. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego realizowanych w SDS Chmielnik projektów unijnych</p> |
| 5.  | <p>podlegają tym samym uregulowaniom. □<br/>         Inne informacje</p>   |
| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |  |
| 1.  |  |
| 1.1.  | <p>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</p>   |
| 1.2.  | <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>   |
| 1.3.  | <p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>  |
| 1.4.  | <p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p>   |
| 1.5.  | <p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>  |
| 1.6.  | <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>   |
| 1.7.  | <p>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)</p>   |
| 1.8.  | <p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>  |
| 1.9.  | <p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>  |
| a)  | <p>powyżej 1 roku do 3 lat</p>   |
| b)  | <p>powyżej 3 do 5 lat</p>  |

# INFORMACJA DODATKOWA

|       |  |
|-------|--|
| c)    | powyżej 5 lat  |
| 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 |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
| 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                                  |
| 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  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br>3.720,00 - nagroda jubileuszowa; 600,00 - dofinansowanie do zakupu okularów; 1.002,72 - ekwiwalent za urlop  |
| 1.16. | inne informacje  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
| 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  |
| 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   |



Signed by /  
Podpisano przez:

Renata  
Piwowarczyk

Date / Data:  
2023-03-31 13:58

-----  
(główny księgowy)

2023.03.31

-----  
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /  
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:  
2023-03-31  
14:02

-----  
(kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych

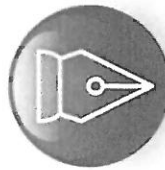
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|     |   |   | Aktualizacja                     | Przychody | przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja | inne |   |  |
| 1   | 2   | 3   | 4                                | 5         | 6               | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1.  | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>  | 596,58  |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | 596,58   |
| 2.  | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | 2 520 560,52  | -                                | -         | -               | -   | -                                 | 1 830,00   | -    | 1 830,00  | 2 518 730,52   |
| 1)  | Grunty  | 63 566,66   |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | 63 566,66  |
| 2)  | Budynki i lokale  | 1 799 754,68  |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | 1 799 754,68   |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 186 642,33  |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | 186 642,33   |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne  | 149 721,33  |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | 149 721,33   |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             |   |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | -  |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   |   |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | -  |
| 7)  | Urządzenia techniczne   |   |                                  |           |                 | -   |                                   |            |      | -   | -  |
| 8)  | Środki transportu   | 314 375,52  |                                  |           | -               | -   |                                   |            |      | -   | 314 375,52   |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 6 500,00  |                                  | -         |                 | -   |                                   | 1 830,00   |      | 1 830,00  | 4 670,00   |
|     |   | 245 316,09  |                                  | 13 744,99 |                 | 13 744,99                                       |                                   |            |      | -   | 259 061,08   |
|     | <b>RAZEM:</b>   | 2 766 473,19  | -                                | 13 744,99 | -               | 13 744,99                                       | -                                 | 1 830,00   | -    | 1 830,00  | 2 778 388,18   |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |        | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|--------|---|------------------------|---|---|--|
|  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne   |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13   | 14                                  | 15                          | 16     | 17                                      | 18                     | 19  | 20                                      | 21                                     |
|  |                                     |                             | 596,58 | 596,58                                  |                        | 596,58  | 596,58                                  | -                                      |
| 1 078 069,14                                 | -                                   | 125 813,33                  | -      | 125 813,33                              | 1 830,00               | 1 202 052,47                                  | 1 687 807,47                            | 1 575 739,13                           |
|  |                                     |                             |        | -                                       |                        | -   | 63 566,66                               | 63 566,66                              |
| 518 953,85                                   |                                     | 44 993,87                   | -      | 44 993,87                               | -                      | 563 947,72                                    | 1 280 800,83                            | 1 235 806,96                           |
| 165 003,60                                   |                                     | 3 208,79                    | -      | 3 208,79                                |                        | 168 212,39                                    | 21 638,73                               | 18 429,94                              |
| 137 056,01                                   |                                     | 990,58                      | -      | 990,58                                  |                        | 138 046,59                                    | 12 665,32                               | 11 674,74                              |
|  |                                     |                             |        | -                                       |                        | -   | -                                       | -                                      |
|  |                                     |                             |        | -                                       |                        | -   | -                                       | -                                      |
| 5 239,59                                     |                                     | 62 875,10                   | -      | 62 875,10                               |                        | 68 114,69                                     | 309 135,93                              | 246 260,83                             |
| 6 500,00                                     |                                     | -                           | -      | -                                       | 1 830,00               | 4 670,00                                      | -                                       | -                                      |
|  |                                     |                             |        | -                                       |                        | -   | -                                       | -                                      |
| 245 316,09                                   |                                     | 13 744,99                   | -      | 13 744,99                               |                        | 259 061,08                                    | -                                       | -                                      |
| 1 078 069,14                                 | -                                   | 125 813,33                  | 596,58 | 126 409,91                              | 1 830,00               | 1 202 649,05                                  | 1 688 404,05                            | 1 575 739,13                           |

Signed by /  
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:  
2023-03-31  
14:04



Signed by /  
Podpisano przez:

Renata  
Piwowarczyk

Date / Data:  
2023-03-31 13:59

