

Jednostka: SDS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnymi Intellektualnie Zręcznie Duże 22 26-020 Chmielnik	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik
	Numer identyfikacyjny REGON 385047960	

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 575 739,13	1 514 404,13	A. Fundusze	1 539 586,58	1 470 149,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 386 224,11	2 423 702,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 575 739,13	1 514 404,13	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-846 637,53	-953 553,31
1. Środki trwałe	1 575 739,13	1 514 404,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	63 566,66	114 300,00	2. Strata netto (-)	-846 637,53	-953 553,31
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	1 254 236,90	1 206 034,24	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 674,74	10 684,16	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	246 260,83	183 385,73	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 356,66	51 070,63
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	42 356,66	51 070,63
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	858,82	963,59
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 688,00	3 199,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 276,84	14 999,47
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 366,29	24 964,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	206,00	217,36
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 204,11	6 815,82	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	5 960,71	6 726,99
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 960,71	6 726,99
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	243,40	88,83			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	243,40	88,83			
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	5 960,71	6 726,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 960,71	6 726,99			
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			
Suma aktywów	1 581 943,24	1 521 219,95	Suma pasywów	1 581 943,24	1 521 219,95



Signed by / 2024.04.25
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2024-04-25 13:38

Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2024-04-25
13:43

Jednostka: SDS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnych Intellektualnie Zrecze Duże 22 26-020 Chmielnik	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik
Numer identyfikacyjny REGON 385047960		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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. Koszty działalności operacyjnej	856 812,68	956 528,91
I. Amortyzacja	112 068,34	112 068,34
II. Zużycie materiałów i energii	139 624,23	119 499,06
III. Usługi obce	36 230,23	56 873,46
IV. Podatki i opłaty	15 235,60	15 288,15
V. Wynagrodzenia	450 786,02	533 831,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 703,41	118 772,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164,85	195,50
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-856 812,68	-956 528,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	313,40	119,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	313,40	119,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-856 499,28	-956 409,91
G. Przychody finansowe	9 861,75	2 856,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	9 861,75	2 856,60
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-846 637,53	-953 553,31
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)	-846 637,53	-953 553,31



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk

Date / Data:
2024-03-27 14:13

2024.03.14

rok, miesiąc, dzień



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2024-03-28
09:55

Jednostka: SDS

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnych Intelaktualnie</p> <p>Zrecze Duze 22</p> <p>26-020 Chmielnik</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31.12.2023</p>	<p>Adresat</p> <p>Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>385047960</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)	2 654 847,34	2 386 224,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	742 793,52	887 246,22
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	742 793,52	836 512,88
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	0,00	50 733,34
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)	1 011 416,75	849 767,70
2.1. Strata za rok ubiegły	1 001 485,00	846 637,53
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 931,75	3 130,17
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	0,00	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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 386 224,11	2 423 702,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-846 637,53	-953 553,31
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-846 637,53	-953 553,31
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	1 539 586,58	1 470 149,32



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Piwowarczyk
Księgowy
Date / Data:
2024-03-27 14:14

2024.03.14
.....
rok, miesiąc, dzień



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2024-03-28
K Jednostronny

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi i Niepełnosprawnych Intelktualnie
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
	01.01.2023-31.12.2023
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>1. 1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów <input type="checkbox"/></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 <input type="checkbox"/> z uwzględnieniem niżej przedstawionych zapisów: <input type="checkbox"/></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, <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> z dokumentem "OT" - jeżeli wycena dotyczy środków trwałych. <input type="checkbox"/></p> <p>3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie <input type="checkbox"/> o rachunkowości. <input type="checkbox"/></p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się <input type="checkbox"/> do ewidencji w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane na podstawie darowizny <input type="checkbox"/> w wartości rynkowej z uwzględnieniem procedury wymienionej wyżej (wycena pracowników). <input type="checkbox"/> Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". <input type="checkbox"/> Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej <input type="checkbox"/> 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, <input type="checkbox"/> a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji <input type="checkbox"/> z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii". <input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/> Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności nie przekracza jednego roku <input type="checkbox"/> są księgowane bezpośrednio na koncie 401 i nie podlegają ewidencji na koncie 020. <input type="checkbox"/> Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 umożliwi ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. <input type="checkbox"/></p> <p>5) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: <input type="checkbox"/></p> <p>a) środki trwałe, <input type="checkbox"/></p> <p>b) pozostałe środki trwałe, <input type="checkbox"/></p> <p>c) środki trwałe w budowie (inwestycje). <input type="checkbox"/></p> <p>6) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w ustawie o rachunkowości <input type="checkbox"/> Środki trwałe obejmują w szczególności: <input type="checkbox"/></p> <p>a) nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, <input type="checkbox"/></p> <p>b) maszyny i urządzenia, <input type="checkbox"/></p> <p>c) środki transportu i inne rzeczy, <input type="checkbox"/></p> <p>Do środków trwałych SDS zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jego użytkowaniu. <input type="checkbox"/> Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, <input type="checkbox"/> a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. <input type="checkbox"/></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. <input type="checkbox"/> Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu na koncie 400. <input type="checkbox"/> Środki trwałe zarówno nowe, jak i używane wycenia się - patrz opis do konta 011 <input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/></p> <p>8) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <input type="checkbox"/></p> <p>9) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na Mięsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 26-020 Chmielnik, Plac Kościelny 5</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 wymagającej 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

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>realizacji w danym roku budżetowym, <input type="checkbox"/></p> <p>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. <input type="checkbox"/></p> <p>Jeżeli zapłata następuje na podstawie faktury pro forma, to zaangażowanie jest księgowane <input type="checkbox"/> w dniu zapłaty faktury pro forma. <input type="checkbox"/></p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
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

INFORMACJA DODATKOWA

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze JUBILEUSZ - 6.460,00
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:
2024-03-27 14:12

(główny księgowy)

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Ewelina Skuza

Date / Data:
2024-03-28
09:53

(kierownik jednostki)