

**ŚRODOWISKOWY
DOM SAMOPOMOCY**

inst. Werner Kenkel
Pl. 21 Października 4, 64-140 Włoszakowice
tel. 65 5317 01 25

WREGULAMIN SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmujące w szczególności:

- I.
 1. Środowiskowy Dom Samopomocy im. Wernera Kenkel
1.1. Włoszakowice
1.2. Pl. 21 Października 4, 64-140 Włoszakowice
1.3. Jednostka prowadzi działalność zgodnie ze statutem w zakresie rehabilitacji społecznej osób z niepełnosprawnością jako ośrodek wsparcia pomocy społecznej
 - 1.4. 1 stycznia 2022-31 grudnia 2022
 2. Sprawozdanie jednostkowe Gospodarkę finansową prowadzi się zgodnie z przyjętym zasadami rachunkowości. Wycena aktów i pasywów i pasywów i rachunkowości. W przypadku zakupu wg ceny nabycia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadzędnej, lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tysięcy umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. zł amortyzuje. Amortyzację nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej poniżej 10 tysięcy i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy opału wycenia się metodą FIFO na podstawie ostatniego dokumentu zakupu. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych, z uwagi na to, że są to koszty powtarzające się co roku w porównywanej wysokości np.. przy zakupie prenumeraty lub abonamentów. Dane wykazane w sprawozdaniach są wiarygodne kompletne, bezstronne, przydatne i zrozumiałe.
 3. inne informacje
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
 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, rozrodu, przenieszenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczasowej amortyzacji lub umorzenia
 - 1.1. 1. Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1494,02	0	1494,02
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
- nabycie	0	0	0
- przejęcie	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0
- likwidacja	0	0	0
- przenieszenie	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1494,02	0	1494,02

Umorzenie na początek roku obrotowego	1494,02	0	1494,02
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
- amortyzacja	0	0	0
- przenieszczenie	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0
- likwidacja	0	0	0
- inne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1494,02	0	1494,02
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0
- korekta odisu	0	0	0
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego	0	0	0
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	0	0	0
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	0	0	0

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Środki transportu i techniczne i maszyny	Ime środki trwał	w tym: dobra kultury	Razem	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	58845,41					58845,41	228925,51
Zwiększenia, w tym:						0	2183,98
- nabycie						0	2183,98
- przenieszczenie						0	0
-otzymanie						0	0
Zmniejszenia, w tym:						0	0
- sprzedaż						0	0
- likwidacja						0	0
- przenieszczenie						0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	58845,41					58845,41	229109,49
Umorzenie na początek roku obrotowego	4781,21					4781,21	228925,51
Zwiększenia, w tym:						1471,14	2183,98
- amortyzacja						1471,14	2183,98
- przenieszczenie						0	0
Zmniejszenia, w tym:						0	0
- sprzedaż						0	0
- likwidacja						0	0

- inne						0
Umorzenie na koniec roku obrotowego		6252,35			6252,35	229109,49
Wartość netto na poczatek roku obrotowego		54064,2			54064,2	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		52593,06			52593,06	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	nie dotyczy		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			
101			
102			
103			
104			
105			
106			
107			
108			
109			
110			
111			
112			
113			
114			
115			
116			
117			
118			
119			
120			
121			
122			
123			
124			
125			
126			
127			
128			
129			
130			
131			
132			
133			
134			
135			
136			
137			
138			
139			
140			
141			
142			
143			
144			
145			
146			
147			
148			
149			
150			
151			
152			
153			
154			
155			
156			
157			
158			
159			
160			
161			
162			
163			
164			
165			
166			
167			
168			
169			
170			
171			
172			
173			
174			
175			
176			
177			
178			
179			
180			
181			
182			
183			
184			
185			
186			
187			
188			
189			
190			
191			
192			
193			
194			
195			
196			
197			
198			
199			
200			
201			
202			
203			
204			
205			
206			
207			
208			
209			
210			
211			
212			
213			
214			
215			
216			
217			
218			
219			
220			
221			
222			
223			
224			
225			
226			
227			
228			
229			
230			
231			
232			
233			
234			
235			
236			
237			
238			
239			
240			
241			
242			
243			
244			
245			
246			
247			
248			
249			
250			
251			
252			
253			
254			
255			
256			
257			
258			
259			
260			
261			
262			
263			
264			
265			
266			
267			
268			
269			
270			
271			
272			
273			
274			
275			
276			
277			
278			
279			
280			
281			
282			
283			
284			
285			
286			
287			
288			
289			
290			
291			
292			
293			
294			
295			
296			
297			
298			
299			
300			
301			
302			
303			
304			
305			
306			
307			
308			
309			
310			
311			
312			
313			
314			
315			
316			
317			
318			
319			
320			
321			
322			
323			
324			
325			
326			
327			
328			
329			
330			
331			
332			
333			
334			
335			
336			
337			
338			
339			
340			
341			
342			
343			
344			
345			
346			
347			
348			
349			
350			
351			
352			
353			
354			
355			
356			
357			
358			
359			
360			
361			
362			
363			
364			
365			
366			
367			
368			
369			
370			
371			
372			
373			
374			
375			
376			
377			
378			
379			
380			
381			
382			
383			
384			
385			
386			
387			
388			
389			
390			
391			
392			
393			
394			
395			
396			
397			
398			
399			
400			
401			
402			
403			
404			
405			
406			
407			
408			
409			
410			
411			
412			
413			
414			
415			
416			
417			
418			
419			
420			
421			
422			
423			
424			
425			
426			
427			
428			
429			
430			
431			
432			
433			
434	</		

-akcje i udziały			
- inne papierły wartościowe			
- inne aktywa finansowe			
Razem			

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (Nr działyki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na poczatek roku obrótowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrótowego
			Zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość				
Razem	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość				

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę średników trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierząwy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

5

Wartość	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
Treść				
Grunty, w tym:	nie dotyczy			
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu w tym:				

z tytułu umów leasingu	
inne środki trwałej, w tym:	
z tytułu umów leasingu	
Razem	

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcie	nie dotyczy	
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

1.7. dane o odpiasach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązańu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych, w tym: krótkoterminowych i h. w tym: długim	Krótkoterminowych i h. w tym: długim
Stan na początek roku obrotowego	nie dotyczy	
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		przeterminowanych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		spłonnych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		

Wykorzystanie		
Rozwiązańie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	<i>co do których toczy się postępowanie sądowe</i>	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązańie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	<i>w walutach obcych</i>	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązańie		
Stan na koniec roku obrotowego		

1.8. dane o stanie rezerw wedlug celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązań i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązańe	Stan na koniec roku
<i>Rezerva na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i>					
<i>Rezerva na gryfy zajęte pod drogi – specustawia</i>					
<i>Rezerva na (inne)</i>					
Razem					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
Wyszczególnienie	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki			
Emitisje obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			

Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem			

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową)
Kredyt	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipotekę/zastaw/przewiązczenie/kaucję z blokadą
pożyczka	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipotekę/zastaw/przewiązczenie/kaucję z blokadą
Razem	nie dotyczy		

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykażanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	
Kaucje i wadia		

.....
Razem

wykaż istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych składników aktów w zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	nie dotyczy	
Ubezpieczenia majątk.		
Prenumeraty		
Koszty mediów		
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		
Inne rozliczenia		
Razem		

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poreczętni niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poreczętni)	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczaniami
.....	nie dotyczy
.....	
.....	
.....	
Razem	

1.15.

kwotę wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Kwota w zł.
--------------------------------------	-------------

Nagrody jubileuszowe	14760
ekwiwalent za utop	0
odprawa emerytalna	0
.....
Razem	14760
	nie dotyczy

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	nie dotyczy
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	
Środki Unii	
Środki pieniężne w drodze	
Inne ważne wyodrębnienia środki	

1.16.

2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
 2.1. koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym
 2.2. koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszt wytwarzania w roku ubiegłym		Koszt wytwarzania w roku bieżącym	
	Ogółem, w tym odsetki	różnice kursowe	Ogółem, w tym odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy			
Środki trwałe w budowie				

2. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie (rodzaj)	Rok poprzedni	Rok rozliczeniowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	nie dotyczy	
1) losowe-pożar-odszkodowania		
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
3) inne		

Przychody szczegółowe	
1) dołacie	
2) subwencje	
3) udziały w podatku PIT i CIT	
4) podatki i opłaty lokalne	
5) środki z UE	
Koszty występujące incidentalnie, w tym	
1) losowe-pozar-wartość strat	
2) losowe-zalanie-wartość strat	
3) inne	

informacje 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

2.4.

nie dotyczy

inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

KIEROWNIK
Środowiskowego Działu Samopomocy
M. M.
Główna Księgowa
Małgorzata Małgorzata Ryduńska
mgr Marzena Materna

2023-03-23