

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	Środowiskowy Dom Samopomocy w Sowcyczach
1.2	Sowczyce, ul. Długa 37, 46-300 Olesno
1.3	Sowczyce, ul. Długa 37, 46-300 Olesno
1.4	pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowane nr PKD 8899Z
2.	01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
	<p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednolitego grupowania operacji gospodarczych; jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z u.o.r. z uwzględnieniem przepisów tejże ustawy, o finansach publicznych i Rozp. Ministra Finansów z dnia 13.09.2017r w sprawie Rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (t.j. Dz.U. z 2020r., poz. 342)</p> <p>3. SDS w Sowcyczach stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego oraz w.n.i.p. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych oraz wartości n. i p. następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów Amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową.</p> <p>4. Środki trwałe oraz wartości n. i p., których wartość początkowa przekracza 10 tys. zł. Umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym Od osób prawnych, przy czym na koniec każdego roku budżetowego Dyrektor wydaje Zarządzenie z obowiązującymi w danym roku stawkami umorzeniowymi.</p> <p>5. Dla środków trwałych oraz wartości n. i p. o niskiej jednostkowej wartości początkowej tj. do 500 zł. prowadzi się tylko ewidencje ilościowo-wartościową (pozabilansowo).</p> <p>6. Środki trwałe oraz w. n. i p., których wartość początkowa wynosi od 500,01 – 10.000,00 podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej, umarza się w 100% w momencie oddania do użytkowania (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków Majątkowych).</p> <p>7. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie SDS, tj. Sowczyce, ul. Długa 37</p> <p>8. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej, za pomocą Programu Finanse DDJ (4874), wersja 11.2.4.5. System ewidencji komputerowej spełnia wymogi art. 10 u.o.r.</p> <p>SDS w Sowcyczach prowadzi księgi rachunkowe na podstawie ZPK, ustalającego wykaz kont Księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych, zasady prowadzenia ksiąg Pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Jednostka posiada dokumentację Opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady rachunkowości, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</li><li>b) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,</li><li>c) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych,</li><li>d) opis programów komputerowych.</li></ul>
5.	inne informacje
	Jednostka aktywna
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	
	Tabela 1	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	wartość	nie dotyczy
	dobra kul.	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	dł.nief.	nie dotyczy
	dł. fin.	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Tabela 2	
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	
	Tabela 3	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba	nie dotyczy
	wartość	nie dotyczy
	akcje	nie dotyczy
	udziały	nie dotyczy
	pap.wart.	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)	
	Tabela 4	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	nie dotyczy
	zwiększ.	nie dotyczy
	wykorz.	nie dotyczy
	rozw.	nie dotyczy
	stan koń.	nie dotyczy
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	
		nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
		nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		nie dotyczy

1.12	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	
		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	
	czynne	nie dotyczy
	biernie	nie dotyczy
	różnica	nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		odprawa emerytalna - 31.320,00 zł 46 466,12 Nagroda jubileuszowa - 15.146,12 zł
1.16	inne informacje	
		nie dotyczy
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	śr.tr.w bud.	nie dotyczy
	odsetki	nie dotyczy
	róż.kur.	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	przych.	1 360,00 Konto 760
	koszty	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

SZŁOWNIA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Ostrzecha...  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Falkowie  
mgr Katarzyna Bulcerzak  
(kierownik jednostki)

28.03.2024...  
(rok,miesiąc,rok)

**SPROWISKOY DOM SANOPOWOL**  
w Sowiecach  
SOWICZYCE, ul. Długa 37  
48-200 Olawa  
REGON: 140029804  
tel. 667 658 575

**abela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych – 2023 r. (korekta)**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
SRÓDKI TRWAŁE	888 031,82		84 955,97		84 955,97		31 378,03		31 378,03	941 609,76
Grunty					0,00				0,00	0,00
Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania					0,00				0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
Środki transportu	241 863,51				0,00				0,00	241 863,51
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	646 168,31		84 955,97		84 955,97		31 378,03		31 378,03	699 746,25

Sporządziła: **Elżbieta Ostrzecha**

**ELŻBIETA OSTRZECHA**  
**OWNA KSIĘGOWA**

09.04.2024 mgr Elżbieta Ostrzecha

Zatwierdził:

**RYR EK T O R**  
Sądowski w Sądzie Rejonowym dla M. St. w Katowicach

mgr Katarzyna Balcerzak

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY**

W Sawczygacii

SAWCZYGOŁE, ul. Długa 37

46-300 Olaszno

REGON 1400238804

tel. 667 658 575

morzenie - stan na czątek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona	Zmniejszenie umorzona	Umorzona - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
888 031,82		0,00	53 577,94	53 577,94		0,00	0,00	0,00
				0,00		941 609,76	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
241 863,51		0,00		0,00		241 863,51	0,00	0,00
646 168,31		0,00	53 577,94	53 577,94		699 746,25	0,00	0,00

**GŁÓWNA KASJEROWA**

mgr Elżbieta Ostrecha

**DYREKTOR**

Stefan Katarzyna Balcerzak  
W Sądzie Rejonowym dla M. St. w Olsztynie  
Kam. Gosp. Kraj. 14/15/2017

## Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023r

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
8.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
9.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
10.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Ostrzecha

Jb. Osnowa

DYREKTOR  
Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Sęczycach  
mgr Katarzyna Balcerzak

**Tabela nr 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane za 2023r.**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

GŁÓWNA KASJERKA

mgr Elżbieta Ostrzecha

2024

DYREKTOR  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Sowcyczach  
mgr Katarzyna Balcerzak

**Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności za 2023r.**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.					0,00	
2.					0,00	
3.					0,00	
4.					0,00	
5.					0,00	
6.					0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Ostrzecha

28.03.2024

DYREKTOR  
Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Sowczycach  
mgr Katarzyna Boleczak