

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Małopolskim</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>i samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>URZĄD GMINY I MIASTA</b> <b>Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało</b>  dnia <b>2025-03-31</b> L. dz. .... zal. .... Skierowano .....
Numer identyfikacyjny REGON <b>181050121</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	18 525,00	15 960,00	<b>A. Fundusze</b>	-30 735,25	-38 724,30
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	916 617,57	984 270,36
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	18 525,00	15 960,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-947 352,82	-1 022 994,66
1. Środki trwałe	18 525,00	15 960,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-947 352,82	-1 022 994,66
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 525,00	15 960,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	49 311,22	54 715,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	49 311,22	54 715,25
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 487,08	8 807,89
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 454,00	3 681,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 872,22	15 951,23
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 446,95	26 244,18
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>50,97</b>	<b>30,95</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>50,97</b>	<b>30,95</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>50,97</b>	<b>30,95</b>
1. Materiały	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>50,97</b>	<b>30,95</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50,97	30,95			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>18 575,97</b>	<b>15 990,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>18 575,97</b>	<b>15 990,95</b>



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Małopolskim</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało</b> <b>w Sokołowie Małopolskim</b> <b>W PŁYNEŁO</b>  dnia <b>2025 -03- 3 1</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>181050121</b>		Wysłać bez pisma przewodniego L. 07/ ..... zał. .... S. 07/ .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)</b>	<b>818 986,52</b>	<b>916 617,57</b>
<b>I.1</b>	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>936 863,60</b>	<b>1 015 005,61</b>
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	936 863,60	1 015 005,61
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
<b>I.2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>839 232,55</b>	<b>947 352,82</b>
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	839 232,55	947 352,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>916 617,57</b>	<b>984 270,36</b>

  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

12.03.2025

rok m-c dzień

  
BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 1 z 2

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-947 352,82	-1 022 994,66
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-947 352,82	-1 022 994,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	-30 735,25	-38 724,30



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

12.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Małopolskim		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień: 31.12.2024	Adresat: <b>URZĄD GMINY I MIASTA Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało WPLYNEŁO</b>  dnia 2025 -03- 3 1  L. dz. .... zał. .... Skierowano .....	
Numer identyfikacyjny REGON 181050121				
			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 produktu 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		947 352,82	1 022 994,66
I.	Amortyzacja		2 565,00	2 565,00
II.	Zużycie materiałów i energii		127 146,74	99 347,50
III.	Usługi obce		199 690,75	166 088,91
IV.	Podatki i opłaty		2 563,02	3 180,40
V.	Wynagrodzenia		498 585,90	608 408,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		116 156,71	142 610,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		644,70	793,30
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)		-947 352,82	-1 022 994,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
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

  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

12.03.2025

rok m-c dzień

**BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI**

  
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu



F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-947 352,82	-1 022 994,66
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-947 352,82	-1 022 994,66
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)	-947 352,82	-1 022 994,66

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

12.03.2025

*[Signature]*  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2

dnia 2025 -03- 3 1

L. dz. .... zal. ....  
Skierowano .....

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Młp.
1.2.	Siedziba jednostki 36-050 Sokołów Młp. ul. Rzeszowska 31
1.3.	Adres jednostki 36-050 Sokołów Młp. ul. Rzeszowska 31
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON: 18105012100000, PKD 8810Z, Statut Środowiskowego Domu Samopomocy w Sokołowie Młp. - Uchwały Nr XXXVI/361/2013 Rady Miejskiej w Sokołowie Młp. z dnia 4 grudnia 2013 r. Z dniem 1 stycznia 2014 roku utworzy został ośrodek wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi pod nazwą: „Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Młp.” w formie jednostki budżetowej Gminy i Miasta Sokołów Młp.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Urzędu Gminy i Miasta w Sokołowie Młp. opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów: - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych - rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się <b>takie same zasady jak te</b> , które wynikają z ustawy o samorządzie gminnym i ustawy o gospodarce nieruchomościami w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe Metody wyceny aktywów i pasywów <u>1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</u> wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w



wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:

W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Środki trwałe których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

▪ Obiekty inżynierii – plac manewrowy	4,5%
▪ urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20%
▪ sprzęt komputerowy	30%
▪ inne środki trwałe	14%

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.

**Pozostałe środki trwałe obejmują:**

- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2. Środki trwałe w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione



zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

3. Aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

4. Inwestycje długoterminowe Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

5. Zapasy obejmują materiały (w jednostkach organizacyjnych Gminy Sokołów Małopolski) wycenia się je w cenach zakupu. (Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego.) Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

6. Należności obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, 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. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmują się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.



	<p><u>7. Krótkoterminowe aktywa finansowe</u> wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe</b> to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p><u>8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)</u> dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.</p> <p><u>9. Rezerwy</u></p> <p>Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.</p> <p>W Środowiskowym Domu Samopomocy w Sokołowie Mlp. <b>nie tworzy się rezerw</b> na zobowiązania z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-nagród jubileuszowych</li> <li>-odpraw emerytalnych</li> <li>-podatku dochodowego</li> </ul> <p><u>10. Zobowiązania</u> krajowe na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.</p> <p><u>11. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</u> to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p><u>12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</u> to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p> <p>Rachunek zysków i strat w Środowiskowym Domu Samopomocy w Sokołowie Mlp. sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p>Wzajemne rozliczenie między jednostką a Zakładem Komunalnym ul. Łazienna 7, 36-050 Sokołów Małopolski -</p> <p>Faktura VAT nr FA/218/12/2024 w kwocie 315,36 zł,</p>



<b>II.</b>	<b>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

**Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

[illegible]

[illegible]





2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	38 475,00	2 565,00								41 040,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	81 947,20									81 947,20
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)										
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	18 871,00									18 871,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe		139 293,20	2 565,00								141 858,20
<b>OGÓŁEM</b>		145 694,31	2 565,00								148 259,31

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie występuje</i>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dotyczy</i>



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
	<i>nie dotyczy</i>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>

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)
	<i>nie występują</i>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nagroda jubileuszowa – 4 284,00 złotych, dla 1 osoby</li> <li>• Odprawy emerytalne – 0,00 złotych,</li> <li>• Odprawy rentowe – 0,00 złotych,</li> <li>• Świadczenie urlopowe – 0,00 złotych,</li> <li>• Ekwivalent za urlop – 1 073,50 złotych, dla 1 osoby,</li> <li>• Ekwivalent za pranie odzieży – 0,00 złotych,</li> <li>• Świadczenia BHP – 0,00 złotych</li> <li>• Imprezy integracyjne – 0,00 złotych</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wczasy turystyczne – 0,00 złotych</i></li> <li>• <i>Wczasy pod gruszą – 8 880,00 złotych, dla 8 osób</i></li> <li>• <i>Wypoczynek dzieci pracowników – 0,00 złotych,</i></li> <li>• <i>Udzielone pożyczki – 0,00 złotych,</i></li> <li>• <i>Bony, paczki – 0,00 złotych</i></li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wartość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych w jednostce: 19 034,98 zł.</i></li> <li>• <i>Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej: 723 522,95 złotych</i></li> <li>• <i>Nadwyżka środków obrotowych: 0,00 złotych</i></li> </ul>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Średnioroczne zatrudnienie: 7 etatów , 8 osób</i></li> </ul>

- |  |  |
|--|--|
|  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 570 298,93 złotych</li><li>• Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 35 531,80 złotych</li><li>• Składki ZUS 4110: 106 369,08 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 1,67 %</li><li>• Składki ZUS 4120: 14534,52 złotych</li></ul> |
|--|--|

.....  


(główny księgowy)

.....  
2025.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI



.....  
Andrzej Kraska

(kierownik jednostki)