

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Małopolskim		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 31.12.2025		Adresat: URZĄD GMINY I MIASTA Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało W SOKOŁOWIE MAŁOPOLSKIM W PŁYNEŁO dnia 2026 -03- 3 0 L. dz. zał.	
Numer identyfikacyjny REGON 181050121				L. dz. zał.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 960,00	13 395,00	A. Fundusze	-38 724,30	-41 317,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	984 270,36	1 269 317,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 960,00	13 395,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
1. Środki trwałe	15 960,00	13 395,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
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	15 960,00	13 395,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 715,25	54 768,34
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	54 715,25	54 768,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 807,89	5 014,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 681,00	3 974,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 951,23	17 187,81
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 244,18	28 535,52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków ma wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska
Andrzej Kraska

12.03.2026

B. Aktywa obrotowe	30,95	56,32	8. Fundusze specjalne	30,95	56,32
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30,95	56,32
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30,95	56,32			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30,95	56,32			
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	15 990,95	13 451,32	Suma pasywów	15 990,95	13 451,32



Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

12.03.2026

rok m-c dzień

**BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI**



Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Środowiskowy Dom Samopomocy w Sokołowie Małopolskim	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień: 31.12.2025	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało w Sokołowie Małopolskim W PŁYNEŁO dnia 2026-03-30
Numer identyfikacyjny REGON 181050121		Wysłać bez pisma przewodniego L. dz. zał. Skicowany

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)	916 617,57	984 270,36
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 015 005,61	1 308 041,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 015 005,61	1 308 041,48
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
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	947 352,82	1 022 994,66
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	947 352,82	1 022 994,66
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	984 270,36	1 269 317,18

Koniec
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

10.03.2026

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI
Andrzej Kraska
Andrzej Kraska


Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	-38 724,30	-41 317,02

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI


Andrzej Kraska

10.03.2026


Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

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: 31.12.2025	Adresat: URZĄD GMINY I MIASTA Burmistrz Miasta i Gminy Sokołów Mało WPLYNEŁO dnia 2026 -03- 3 0 L. dz. zal.
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	1 022 994,66	1 310 634,20
I.	Amortyzacja	2 565,00	2 565,00
II.	Zużycie materiałów i energii	99 347,50	186 435,62
III.	Usługi obce	166 088,91	232 764,03
IV.	Podatki i opłaty	3 180,40	3 020,30
V.	Wynagrodzenia	608 408,59	707 975,51
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	142 610,96	166 971,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	793,30	10 902,60
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)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
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

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
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)	-1 022 994,66	-1 310 634,20
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)	-1 022 994,66	-1 310 634,20

dnia 2026-03-30

INFORMACJA DODATKOWA

L. dz. zał.
Skladowana

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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 2025. 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)
	<p>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Urzędu Gminy i Miasta w Sokołowie Młp. opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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 <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, 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</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p><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</p>

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 umarżane 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 używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 Sokół 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 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>Krótkoterminowe papiery wartościowe 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. nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> -nagród jubileuszowych -odpraw emerytalnych -podatku dochodowego <p><u>10. Zobowiązania krajowe</u> 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.	Inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenie między jednostką a Zakładem Komunalnym ul. Łazienna 7, 36-050 Sokołów Małopolski -</p> <p>Faktura VAT nr FA/207/12/2025 w kwocie 342,36 zł,</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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)	41 040,00	2 565,00									43 605,00
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		141 858,20	2 565,00									144 423,20
OGÓŁEM		148 259,31	2 565,00									150 824,31

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 umowę 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"> • Nagroda jubileuszowa – 8 460,00 złotych, dla 1 osoby • Odprawy emerytalne – 0,00 złotych, • Odprawy rentowe – 0,00 złotych, • Świadczenie urlopowe – 0,00 złotych, • Ekwiwalent za urlop – 0,00 złotych, • Ekwiwalent za pranie odzieży – 0,00 złotych, • Świadczenia BHP – 0,00 złotych • Imprezy integracyjne – 0,00 złotych

	<ul style="list-style-type: none"> • Wczasy turystyczne – 0,00 złotych • Wczasy pod gruszą – 8 769,00 złotych, dla 7 osób • Wypoczynek dzieci pracowników – 0,00 złotych, • Udzielone pożyczki – 0,00 złotych, • Bony, paczki – 0,00 złotych
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • Wartość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych w jednostce: 21 712,32 zł. • Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej: 822 294,59 złotych • Nadwyżka środków obrotowych: 0,00 złotych
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
	nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	<ul style="list-style-type: none"> • Średnioroczne zatrudnienie: 7 etatów , 8 osób

	<ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 667 869,20 złotych • Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 37 915,14 złotych • Składki ZUS 4110: 123 698,05 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 1,67 % • Składki ZUS 4120: 15 749,94 złotych
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

.....


(główny księgowy)

.....
12.03.2016r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁOWA GÓRA
.....


.....
Andrzej
(kierownik jednostki)