

# ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY

im. Wernera Kenkel

Pl. 21 Października 4, 64-140 Włoszakowice  
Regon 300089404 NIP 6972162437  
tel. 65 537 01 25

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Środowiskowy Dom Samopomocy im. Wernera Kenkel Włoszakowice
- 1.1. Pl. 21 Października 4, 64-140 Włoszakowice
- 1.2. Jednostka prowadzi działalność zgodnie ze statutem w zakresie rehabilitacji społecznej osób z niepełnosprawnością jako ośrodek wsparcia pomocy społecznej
- 1.3. 1 stycznia 2023-31 grudnia 2023
- 1.4. Sprawozdanie jednostkowe
2. Gospodarkę finansową prowadzi się zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości. W przypadku zakupu wg ceny nabycia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej, 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 pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych, z uwagi na to, że są to koszty powtarzające się co roku w porównywalnej 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Wyszczególnienie                                  | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem   |
|---|---|---|---------|
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b> | 1494,02   | 0   | 1494,02 |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>                        | 1660,5  | 0   | 1660,5  |
| - nabycie   | 1660,5  | 0   | 1660,5  |
| - przemieszczenie                                 |   | 0   | 0       |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                       | 830,25  | 0   | 830,25  |
| - sprzedaż  |   | 0   | 0       |
| -- likwidacja                                     | 830,25  | 0   | 830,25  |
| - przemieszczenie                                 |   | 0   | 0       |
| <b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>   | 2324,27   | 0   | 2324,27 |
| <b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>      | 1494,02   | 0   | 1494,02 |





|                            |  |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|--|
| - inne papiery wartościowe |  |  |  |  |
| - inne aktywa finansowe    |  |  |  |  |
| Razem                      |  |  |  |  |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wiczyście

| Grunt ( Nr działki, nazwa ) | Wyszczególnienie    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                             |                     |                                  | zwiększenia                       | zmniejszenia |                                |
| nie dotyczy                 | Wyszczególnienie    |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |
| Razem                       | Powierzchnia ( m2 ) |                                  |                                   |              |                                |
|                             | Wartość             |                                  |                                   |              |                                |

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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

|                            |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|
| Inne środki trwałe, 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 |
| Akcje                      | nie dotyczy                    |                   |
| Udziały                    |                                |                   |
| Dłużne papiery wartościowe |                                |                   |
| Inne papiery wartościowe   |                                |                   |
| Razem                      |                                |                   |

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 pozyczek zagrożonych)

| Wyszczególnienie                 | Odpisy aktualizujące wartość należności |                           |
|----------------------------------|---|---------------------------|
|                                  | Długoterminowych, w tym:                | Krótkoterminowych, w tym: |
| Stan na początek roku obrotowego | ogółem                                  |                           |
| Zwiększenia                      | nie dotyczy                             |                           |
| Wykorzystanie                    |   |                           |
| Rozwiązanie                      |   |                           |
| Stan na koniec roku obrotowego   | przetarminowanych                       |                           |
| Stan na początek roku obrotowego |   |                           |
| Zwiększenia                      |   |                           |
| Wykorzystanie                    |   |                           |
| Rozwiązanie                      |   |                           |
| Stan na koniec roku obrotowego   | spornych                                |                           |
| Stan na początek roku obrotowego |   |                           |
| Zwiększenia                      |   |                           |
| Wykorzystanie                    |   |                           |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Rozwiązanie                      |   |
| Stan na koniec roku obrotowego   |   |
|                                  | co do których toczy się postępowanie sądowe |
| Stan na początek roku obrotowego |   |
| Zwiększenia                      |   |
| Wykorzystanie                    |   |
| Rozwiązanie                      |   |
| Stan na koniec roku obrotowego   |   |
|                                  | w walutach obcych                           |
| Stan na początek roku obrotowego |   |
| Zwiększenia                      |   |
| Wykorzystanie                    |   |
| Rozwiązanie                      |   |
| Stan na koniec roku obrotowego   |   |

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

| Tytuł utworzenia rezerwy                                   | Stan na początek roku | Utworzenie | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|------------|--------------|------------|---------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie ..... | nie dotyczy           |            |              |            |                     |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa            |                       |            |              |            |                     |
| Rezerwa na .... (inne )                                    |                       |            |              |            |                     |
|  |                       |            |              |            |                     |
| Razem  |                       |            |              |            |                     |

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

| Wyszczególnienie                      | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty |                           |                        |
|---------------------------------------|---|---------------------------|------------------------|
|                                       | Powyżej 1 roku do 3 lat<br>nie dotyczy                                      | Powyżej 3 lat do 5<br>lat | Powyżej 5 lat<br>Razem |
| Kredyty i pożyczki                    |   |                           |                        |
| Emisje obligacji                      |   |                           |                        |
| Inne zobowiązania finansowe           |   |                           |                        |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe |   |                           |                        |

|       |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|
| Razem |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|

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

1.10.

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

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11.

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia   | Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową) |
|--|--------------------|------------------------|---|
| Kredyt   | (kwota kredytu)    | (kwota zabezpieczenia) | Hipoteki/ zastaw/ przewłaszczenie/ kaucja z blokadą               |
| Pozyczka   | (kwota kredytu)    | (kwota zabezpieczenia) | Hipoteki/ zastaw/ przewłaszczenie/ kaucja z blokadą               |
| .....  | (kwota kredytu)    | (kwota zabezpieczenia) | Hipoteki/ zastaw/ przewłaszczenie/ kaucja z blokadą               |
| Razem  | nie dotyczy        |                        |   |

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

1.12.

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

|       |  |
|-------|--|
| Razem |  |
|-------|--|

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

1.13.

| Wyszczególnienie ( tytuł rozliczeń międzyokresowych ) | Stan na początek roku<br>nie dotyczy | Stan na koniec<br>roku |
|---|--------------------------------------|------------------------|
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>      |                                      |                        |
| Ubezpieczenia majątek                                 |                                      |                        |
| Prenumeraty   |                                      |                        |
| Koszty mediów   |                                      |                        |
| Dyskonto od wymirowanych obligacji                    |                                      |                        |
| <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>      |                                      |                        |
| z tytułu dostaw i usług                               |                                      |                        |
| z tytułu przychodów                                   |                                      |                        |
| inne rozliczenia                                      |                                      |                        |
| <b>Razem</b>  |                                      |                        |

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.14.

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń ) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń<br>nie dotyczy | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|---|---|---|
| .....   |   |   |
| .....   |   |   |
| .....   |   |   |
| .....   |   |   |
| <b>Razem</b>  |   |   |

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15.

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń ) | Kwota w zł. |
| Nagrody jubileuszowe                 | 0           |

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| ekwiwalent za urlop | 1492.05     |
| odprawa emerytalna  | 26640       |
| .....               | 28132.05    |
| <b>Razem</b>        |             |
|                     | 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                       |                     |
|   |                     |
|   |                     |

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

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

2.3. 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) dotacje                              |  |  |
| 2) subwencje                            |  |  |
| 3) udział w podatku PIT i CIT           |  |  |
| 4) podatki i opłaty lokalne             |  |  |
| 5) środki UE                            |  |  |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym |  |  |
| 1) losowe-pożar- wartość strat          |  |  |
| 2) losowe- zalanie-wartość strat        |  |  |
| 3) inne                                 |  |  |

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

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