

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

1.

- 1.1. nazwę jednostki - ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY nazwa skrócona ŚDS
- 1.2. siedzibę jednostki – Miasto Dębica, 39-200 Dębica, ul. Mościckiego 26
- 1.3. adres jednostki - 39-200 Dębica, ul. Mościckiego 26
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Środowiskowy Dom Samopomocy został utworzony dn. 1 stycznia 2012r. jako samodzielna jednostka organizacyjna sektora finansów publicznych wyodrębniona ze struktury Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dębicy, nie posiadająca osobowości prawnej, działająca w formie jednostki budżetowej. Został powołany uchwałą nr XVII/158/2011 Rady Miejskiej w Dębicy z dnia 13 października 2011r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej pomocy społecznej pod nazwą Środowiskowy Dom Samopomocy w Dębicy. Program działalności został zatwierdzony do realizacji przez Burmistrza Miasta Dębicy i pismem z dnia 19.09.2012r. jest uzgodniony z Wojewodą.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Dębicy jest ośrodkiem wsparcia dziennego. Przeznaczony jest dla osób przewlekłe psychicznie chorych, upośledzonych umysłowo i wykazujących inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych. Prowadzenie jednostki jest zadaniem zleconym z zakresu administracji rządowej w całości finansowanym z budżetu państwa.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: tak

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa ŚDS w Dębicy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Miejszem prowadzenia ksiąg rachunkowych ŚDS jest siedziba jednostki, tj. Dębica, ul. Mościckiego 26.

Za rok obrachunkowy oprócz sprawozdań budżetowych są sporządzane zgodnie z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowe:

- 1) bilans jednostki budżetowej
- 2) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 3) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Sprawozdanie jednostki zawiera licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem zespołu 4-tego.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów

umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem zespołu 4-tego.

*Aktywa obrotowe* obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe i środki pieniężne. Wartość zakupionych materiałów obciąża się koszty działalności, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

*Zobowiązanie krótkoterminowe* zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Należą do nich zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych.

*Zobowiązania długoterminowe* nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym sprawozdaniem.

*Fundusz jednostki* stanowiący równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki oraz *fundusze specjalne* wycenia się wg wartości nominalnej. Fundusz specjalny stanowi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zasady wydatkowania określa regulamin zgodnie z ustawą o ZFŚS.

*Wynik finansowy* jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat (uzgodniony z zestawieniem zmian w funduszu jednostki) na koncie 860 "Wynik finansowy".

## 5. inne informacje – brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### 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

- ZAŁĄCZNIK NR 1 -

Tabela II.1.1.1

Tabela II.1.1.2

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

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości – nie wystąpiły

- ZAŁĄCZNIK NR 2 –

Tabela II.1.4

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 – nie wystąpiły

- ZAŁĄCZNIK NR 3 –

Tabela II.1.5

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

- ZAŁĄCZNIK NR 4 –

Tabela II.1.6

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) – nie wystąpiły

- ZAŁĄCZNIK NR 5 –

Tabela II.1.7

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

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: – nie wystąpiły

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

powyżej 5 lat

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 wystąpiły

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

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 wystąpiły

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 – nie wystąpiły

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie wystąpiły

- ZAŁĄCZNIK NR 6 -

Tabela II.1.14

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- ZAŁĄCZNIK NR 7-

Tabela II.1.15

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

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 wystąpiły

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły

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 wystąpiły

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Dębicy  
*Ewa Kwiatek*  
(główny księgowy)

2023-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
*Marta Skórska*  
(kierownik jednostki)  
**mgr Marta Skórska**