


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                       | <b>BILANS jednostki budżetowej<br/>lub samorządowego<br/>zakładu budżetowego</b> |  | Adresat:   |                     |
|---|-----------------------|--|--|--|---------------------|
| <b>Środowiskowy Dom Samopomocy w<br/>Pietrzykowie<br/>Pietrzyków 49<br/>62-310 Pietrzyków</b>                           |                       |  |  | <b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b>  |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>385242118</b>   |                       |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br><br>64AA6231891BA328 |                     |
|   |                       | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.  |  |  |                     |
| Aktywa  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | Pasywa   | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  | <b>A. Fundusze</b>   | <b>-40 366,03</b>  | <b>-49 080,92</b>   |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00   | I. Fundusz jednostki   | 889 098,95   | 1 016 034,18        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 0,00                  | 0,00   | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | -929 464,98  | -1 065 115,10       |
| 1. Środki trwałe  | 0,00                  | 0,00   | 1. Zysk netto (+)  | 0,00   | 0,00                |
| 1.1. Grunty   | 0,00                  | 0,00   | 2. Strata netto (-)  | 929 464,98   | 1 065 115,10        |
| 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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                  | 0,00   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00   | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                  | 0,00   | <b>B. Fundusze placówek</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00                  | 0,00   |  |  |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe   | 0,00                  | 0,00   | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00   | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>42 111,54</b>   | <b>52 035,48</b>    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00   | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00   | 0,00                |
| III. Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00   | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 42 111,54  | 52 035,48           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 34,62  | 2 856,12            |
| 1. Akcje i udziały  | 0,00                  | 0,00   | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00   | 0,00                |
| 2. Inne papiery wartościowe   | 0,00                  | 0,00   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 6 652,69   | 7 480,07            |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 33 678,72  | 38 319,63           |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00   | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00   | 425,10              |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>1 745,51</b>       | <b>2 954,56</b>  | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00   | 0,00                |
| I. Zapasy   | 0,00                  | 0,00   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 439,60   | 218,59              |
| 1. Materiały  | 0,00                  | 0,00   | 8. Fundusze specjalne  | 1 305,91   | 2 735,97            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                  | 0,00   | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 305,91   | 2 735,97            |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00                  | 0,00   | 8.2. Inne fundusze   | 0,00   | 0,00                |
| 4. Towary   | 0,00                  | 0,00   | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00   | 0,00                |
| II. Należności krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00   | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 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  | 1 745,51        | 2 954,56        |                     |                 |                 |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00            | 0,00            |                     |                 |                 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 1 745,51        | 2 954,56        |                     |                 |                 |
| 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            |                     |                 |                 |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>1 745,51</b> | <b>2 954,56</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>1 745,51</b> | <b>2 954,56</b> |

Z-ca Głównego Księgowego  
Dominika Jankowska

Główny księgowy

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

2024-03-28


rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński  
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Pietrzykowie<br/>Pietrzyków 49<br/>62-310 Pietrzyków</b>                           | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. | Adresat:<br><br><b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>385242118</b>   |   | <br>BD1BE4C3BFFA8113              |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>6 555,40</b>   | <b>170,00</b>  |
| 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 produktów 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   | 6 555,40  | 170,00   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>939 674,82</b>   | <b>1 072 284,02</b>  |
| I. Amortyzacja  | 0,00  | 0,00   |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 76 133,63   | 101 667,27   |
| III. Usługi obce  | 202 136,33  | 202 499,34   |
| IV. Podatki i opłaty  | 0,00  | 0,00   |
| V. Wynagrodzenia  | 538 498,78  | 629 021,70   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 116 078,05  | 130 488,95   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 6 828,03  | 8 606,76   |
| 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   |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-933 119,42</b>  | <b>-1 072 114,02</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>500,00</b>   | <b>3 800,00</b>  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00   |
| II. Dotacje   | 0,00  | 0,00   |
| III. Inne przychody operacyjne  | 500,00  | 3 800,00   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00  | 0,00   |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00  | 0,00   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-932 619,42</b>  | <b>-1 068 314,02</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>3 154,44</b>   | <b>3 198,92</b>  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00  | 0,00   |
| II. Odsetki   | 3 154,44  | 3 198,92   |
| III. Inne   | 0,00  | 0,00   |

|   |                    |                      |
|---|--------------------|----------------------|
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| I. Odsetki  | 0,00               | 0,00                 |
| II. Inne  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-929 464,98</b> | <b>-1 065 115,10</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-929 464,98</b> | <b>-1 065 115,10</b> |

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| Nazwa wiersza | Komentarz do wiersza |
|---------------|----------------------|

Notatki do sprawozdania

|  |
|--|
|  |
|--|

Z-ca Głównego Księgowego  
Dominika Jankowska

Główny księgowy

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym  
podpisem elektronicznym

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień


Starosta Wrzesiński  
Dionizy Jaśniewicz

Kierownik jednostki

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

Strona: 2 z 2

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Pietrzykowie<br/>Pietrzyków 49<br/>62-310 Pietrzyków</b>     | <b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</b> | Adresat:<br><br><b>Powiat Wrzesiński<br/>ul. Chopina 10<br/>62-300 Września</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>385242118</b>   |   | <br>D9850D81D5B883F8              |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.   |   |  |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego                  | Stan na koniec roku bieżącego  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>   | <b>769 913,13</b>                                 | <b>889 098,95</b>  |
| <b>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>   | <b>934 898,32</b>                                 | <b>1 063 569,13</b>  |
| 1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły  | 0,00  | 0,00   |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 934 898,32  | 1 063 569,13   |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00  | 0,00   |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 0,00  | 0,00   |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00  | 0,00   |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00  | 0,00   |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00  | 0,00   |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00  | 0,00   |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00  | 0,00   |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00  | 0,00   |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>  | <b>815 712,50</b>                                 | <b>936 633,90</b>  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 805 502,66  | 929 464,98   |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 10 209,84   | 7 168,92   |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00   |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00  | 0,00   |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00  | 0,00   |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00  | 0,00   |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00  | 0,00   |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00  | 0,00   |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00  | 0,00   |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>889 098,95</b>                                 | <b>1 016 034,18</b>  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-929 464,98</b>                                | <b>-1 065 115,10</b>   |
| 1. zysk netto (+)   | 0,00  | 0,00   |
| 2. strata netto (-)   | 929 464,98  | 1 065 115,10   |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00  | 0,00   |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>-40 366,03</b>                                 | <b>-49 080,92</b>  |

Notatki do sprawozdania

|  |
|--|
|  |
|--|

Z-ca Głównego Księgowego  
Dominika Jankowska

---

Główny księgowy

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

2024-03-28

---

rok, miesiąc, dzień

Starosta Wrzesiński  
Dionizy Jaśniewicz

---

Kierownik jednostki

2024-03-28

Podpisano certyfikowanym podpisem  
elektronicznym

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |  |
|-----|--|
| 1.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki  |
|     | <i>Środowiskowy Dom Samopomocy JUTRZENKA w Pietrzykowie</i>  |
| 1.2 | siedzibę jednostki   |
|     | <i>Pietrzyków 49 62-310 Pызdry</i>   |
| 1.3 | adres jednostki  |
|     | <i>Pietrzyków 49 62-310 Pызdry</i>   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|     | <i>Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych (8810Z)</i>  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|     | <i>01.01.2023-31.12.2023</i>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|     | <i>nie dotyczy</i>   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|     | <b>4.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>   |
|     | <p><i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków 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 wynikającej z umowy darowizny lub w przypadku braku takiego dookreślenia – 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</i></p> |

4.2

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność: jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Wrzesińskiego, dla których nie został ustanowiony trwały zarząd, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7. w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca. 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. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: 1. podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, 2. pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanych na jej podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowymi środkami trwałymi są również środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych uprawniającej do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowiące pierwsze wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400- „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej 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 użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-



|            |   |
|------------|---|
|            | <p>wartościowej podlegają środki objęte ewidencją ilościową wg kryterium rodzajowego, ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.), których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki, a także drobne przedmioty traktowane jako materiały i spisywane w koszty pod datą zakupu.</p>   |
| <b>4.3</b> | <b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>  |
|            | <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – we właściwej bilansu jednostki budżetowej.</p>   |
| <b>4.4</b> | <b>DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>  |
|            | <p>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe. Obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>- wartości godziwej,</li> <li>- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.</li> </ul> <p>Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.</p> |
| <b>4.5</b> | <b>WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK</b>  |
|            | <p>Nie dotyczy.</p>   |
| <b>4.6</b> | <b>ZAPASY</b>   |
|            | <p>Nie dotyczy.</p>   |
| <b>4.7</b> | <b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>   |

|             |  |
|-------------|--|
|             | <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). W jednostkach budżetowych należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu wydatków budżetowych.</p> |
| <b>4.8</b>  | <b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>  |
|             | <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 i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy: w cenie rynkowej, w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.</p>  |
| <b>4.9</b>  | <b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)</b>   |
|             | <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, podatek od nieruchomości. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>  |
| <b>4.10</b> | <b>FUNDUSZ JEDNOSTKI</b>   |

|             |  |
|-------------|--|
|             | <p><i>Fundusz Jednostki odpowiada równowartości majątku trwałego oraz majątku obrotowego jednostki i ich zmian. Zmniejszenia funduszu obejmują w szczególności: przeksięgowanie pod datą sprawozdania budżetowego zrealizowanych dochodów budżetowych w korespondencji z kontem 222, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego straty bilansowej roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810; różnice z aktualizacji środków trwałych (Wn 800/Ma 011), wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i środków trwałych w budowie (800/011 lub 800/080), wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek. Zwiększenia funduszu w trakcie roku obrotowego obejmują w szczególności: przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych w korespondencji z kontem 223, przeksięgowanie pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860, przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków środków europejskich z konta 227; okresowe lub roczne przeniesienie zrealizowanych wydatków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi z konta 228; wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji; różnice z aktualizacji środków trwałych – zwiększenia wartości (011/800); nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (011/800 lub 080/800); wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek, przeksięgowanie na końcu roku budżetowego dotyczące projektów unijnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w których wydatki bezpośrednio realizowane są z wyodrębnionego rachunku budżetu w korespondencji z kontem 130. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 800 zapewnia możliwość ustalenia przyczyn zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki. Konto to wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</i></p> |
| <b>4.11</b> | <b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>   |
|             | <p><i>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.</i></p>   |
| <b>4.12</b> | <b>ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO</b>   |
|             | <p><i>W jednostce w 2023 roku nie zastosowano odpisów z wyniku finansowego.</i></p>  |
| <b>4.13</b> | <b>FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK</b>   |
|             | <p><i>W jednostce w 2023 roku nie wystąpił Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i></p>   |
| <b>4.14</b> | <b>FUNDUSZE PLACÓWEK</b>   |
|             | <p><i>Nie dotyczy</i></p>  |
| <b>4.15</b> | <b>PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE</b>   |
|             | <p><i>Nie dotyczy</i></p>  |
| <b>4.16</b> | <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>   |
|             | <p><i>Na koniec okresu obrachunkowego w ewidencji bilansowej brak zobowiązań długoterminowych.</i></p>   |
| <b>4.17</b> | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>  |

|             |   |
|-------------|---|
|             | <i>Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie jednostki obejmują zobowiązania dotyczące okresu obrachunkowego i wycenione zostały według kwot faktycznie podlegających zapłacie.</i>  |
| <b>4.18</b> | <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  |
|             | <i>W jednostce w 2023 roku nie utworzono rezerw na zobowiązania.</i>  |
| <b>4.19</b> | <b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>   |
|             | <i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i>   |
| <b>4.20</b> | <b>KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>   |
|             | <i>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego. Ewidencji księgowej kosztów dokonuje się podstawie dokumentu Polecenie księgowania ze wskazaniem daty ujęcia w księgach rachunkowych. Faktury/rachunki i inne równoważne dokumenty będące podstawą zapłaty znajdują się pod dziennymi zestawieniami transakcji z rachunku bankowego/raportami kasowymi pod datami uregulowania zobowiązań z nich wynikających. Koszty ewidencjonowane są z wyłączeniem kont zespołu 5.</i> |
| <b>4.21</b> | <b>PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE</b>  |
|             | <i>W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do Wydziału Finansowego do 5-go dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. W przypadku, gdy dowody księgowe zostaną przedłożone do Wydziału Finansowego po tym terminie wynikające z nich operacje gospodarcze zostaną ujęte w miesiącu przedłożenia. W przypadku dowodów księgowych, których data powstania dotyczy danego roku obrotowego - ujmowane są w księgach rachunkowych roku obrotowego, którego dotyczą, jeżeli zostaną dostarczone do Wydziału Finansowego w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Jeżeli termin ten nie zostanie zachowany, wówczas dowody księgowe ujmowane są w księgach bieżącego roku obrotowego.</i>   |
| 5.          | inne informacje   |
|             | Nie dotyczy<br><br><i>Środowiskowy Dom Samopomocy JUTRZENKA w Pietrzykowie jest placówką publiczną, której obsługa w zakresie rachunkowości, sprawozdawczości i plac prowadzona jest przez Starostwo Powiatowe na mocy uchwały nr 299/XLVIII/2022 Rady Powiatu Wrzesińskiego z dnia 30.11.2022 w sprawie organizacji wspólnej obsługi jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Wrzesiński.</i>  |



Zmiana w wartości ujemności środków trwałych

| Lp.    | Wykazególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                        |            |      |                              | Zmniejszenia |            |                        |            |      | Stan na koniec roku obrotowego (3-8-14) |                                     |
|--------|--|----------------------------------|-------------|------------------------|------------|------|------------------------------|--------------|------------|------------------------|------------|------|---|-------------------------------------|
|        |  |                                  | Nabycie     | Przenieszenie wartości | Akumulacja | Inne | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Zbycie       | Likwidacja | Przenieszenie wartości | Akumulacja | Inne |   | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13) |
| 1      | 2  | 3                                | 4           | 5                      | 6          | 7    | 8                            | 9            | 10         | 11                     | 12         | 13   | 14                                      | 15                                  |
| 1.1.   | Grunty   |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
| 1.4.   | Środki transportu  |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
| 1.5.   | Inne środki trwałe   |                                  |             |                        |            |      | 0,00                         |              |            |                        |            |      | 0,00                                    | 0,00                                |
|        | Wartość początkowa środków trwałych ogółem   | 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                                |

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

*Nie dotyczy.*

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

*Nie dotyczy*

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

*Nie dotyczy.*

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 dotyczy*

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

*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)

*Nie dotyczy*

|      |  |
|------|--|
|      |  |
| 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  |
|      | <i>Nie dotyczy</i>   |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat   |
|      | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|      | <i>Nie dotyczy</i>   |
| 1.12 | łącznie 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 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|      | <i>Nie dotyczy</i>  |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|      | <i>W 2023 roku na świadczenia pracownicze wypłacono łącznie 754.831,45 zł.</i>  |
| 1.16 | inne informacje   |
|      |   |
| 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  |
|      | <i>Nie dotyczy</i>  |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

*[Signature]*  
Główny księgowy

2024 -03- 28

STAROSTA  
*[Signature]*  
Dionizy Jaśniewicz