

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W NOWEM
1.2	siedzibę jednostki UL. NOWA 11B, NIP: 5592050393, REGON: 382311959
1.3	adres jednostki UL. NOWA 11B, 86-170 NOWE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
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 przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany; 3) odzież i umundurowanie; 4) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Zasady prowadzenia rachunkowości w jednostce podporządkowane są następującym: 1) zasadom rachunkowości: a) zasadzie rzetelności, kompletności i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki, przez ewidencjonowanie dokumentów, zgodnie z ich treścią ekonomiczną b) treść ekonomiczną dokumentów, stanowiących dowody źródłowe (w zakresie rodzaju zdarzenia i operacji) ujmowana jest co najmniej na dwóch kontach bilansowych, z wyjątkiem ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych c) w zakresie stosowanych uproszczeń dopuszczonych przepisami, które opisane są w różnych częściach przyjętej dokumentacji, d) ustalenia osób odpowiedzialnych za prowadzenie odpowiednich urzędów księgowych (wykazów, rejestrów, ewidencji, itp.), z uwzględnieniem zasady "dwóch par oczu, dwóch par rąk", e) zapewnienie ciągłości przez kontynuację wykonywania zadań ustalonych w statucie, f) jednakowego grupowania operacji gospodarczych, g) tych samych zasad ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, h) tego samego sposobu ustalania wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne, i) ujmowanie w księgach rachunkowych otwartych na następny rok obrotowy stanu aktywów i pasywów na dzień ich zamknięcia roku poprzedniego, (saldo końcowe bilansem otwarcia), j) ujmowania wszystkich osiągniętych, przypadających na jej rzecz przychodów i obciążających ją kosztów, związanych z tymi przychodami w danym roku obrotowym, niezależnie od terminu ich zapłaty, k) sporządzania sprawozdań finansowych 2) zasadom gospodarki finansowej: a) rozdzieleniu różnym pracownikom obowiązków i odpowiedzialności w zakresie sporządzania dokumentów, ich sprawdzania (zgodnie z przyjętymi procedurami) oraz zatwierdzania a po wykonaniu poszczególnych czynności składanie czytelnych podpisów lub parafek z pieczętą imienną odnotowania daty dokonanych czynności b) zasadzie ujmowania odpowiednich zapisów księgowych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej - dział, rozdział, paragraf, symbol pochodzenia środków, c) ujmowanie dochodów i wydatków w terminie ich zapłaty, d) dokonywania zapisów dotyczących wszystkich etapów poprzedzających płatność, zarówno dotyczących dochodów, jak i wydatków, w tym zaangażowania środków, e) odsetki od nieterminowych płatności ewidencjonowane są w dacie zapłaty, a ponadto naliczne i ujęte w księgach najpóźniej na koniec każdego kwartału, g) sporządzania sprawozdań budżetowych dla jednostek budżetowych, h) zasadzie planowania dochodów, wydatków, przychodów, rozliczeń z budżetem gminy, budżetem Państwa.
5.	inne informacje
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	Załącznik nr 1a, 1b - Zmiana wartości początkowej ŚT i umorzenia ŚT
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 BO - 011 - 10200,00 BZ - 011- 10 200,00; BO - 013 - 126602,22 BZ - 013 - 130400,22;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	BRAK DANYCH	
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 wieczysto	0
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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	0
c)	powyżej 5 lat	0
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 DOTYCZY	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksliowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
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 DOTYCZY	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	NIE DOTYCZY	
1.16.	inne informacje	
	Odprawy - 0,00 Nagrody jubileuszowe - 0,00 ekwiwalenty - 0,00	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	BRAK	
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	
	BRAK	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	BRAK	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	0
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	

Główny Księgowy

(główny księgowy)

Urząd Gminy Nowe Miasto

23.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Samorządowej Administracji  
Placówek Osiedlowych w Nowem

Urząd Gminy Nowe Miasto

Urząd Gminy Nowe Miasto

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W NOWEM UL.

Nowa 11B 86-170 Nowe

załącznik nr 1a

Zmiana wartości początkowej ŚT  
sporządzony na dzień 31.12.2022

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia ogółem (3+4+5)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie/inne	Zmniejszenia ogółem (7+8+9)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4/45	10 200,00				0,00				0,00	10 200,00
4/48	40 068,40				0,00				0,00	40 068,40
8/80	86 533,82		3 798,00		3 798,00				0,00	90 331,82
<b>Razem</b>	<b>136 802,22</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140 600,22</b>

Główny Księgowy

Dariusz Kozłowski

23 03 2023

**DYREKTOR**  
Samorządowej Administracji  
Placówek Oświatowych w Nowem  
Urszula Keszpińska-Czerwińska

## ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W NOWEM ul.

Nowa 11B 86-170 Nowe

Umorzenie ŚT

sporządzony na dzień 31.12.2022

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia a ogółem (13+14+15)	Zmniejszenia ogółem (12+16-17)	Wartość netto środków		Wartość rynkowa środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja a za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)		20
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2 975,00		1 020,00		1 020,00		3 995,00	7 225,00	6 205,00	
40 068,40				0,00		40 068,40	0,00	0,00	
86 533,82		3 798,00		3 798,00		90 331,82	0,00	0,00	
129577,22	0,00	4818,00	0,00	4818,00	0,00	134395,22	7225,00	6205,00	

Główny Księgowy

23 03 2023

Dariusz Górecki

**DYREKTOR**  
Samorządowej Administracji  
Placówek Oświatowych w Nowem  
Urszula Kompaniuk-Olewnińska