

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy

z siedzibą w Kruszyń 53A 66-100 Sulechów za rok 2024

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Sztydlowska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Dyrektor
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sulechowie**

Ewa Kojalewska

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki **Środowiskowy Dom Samopomocy**

1.2 siedziba jednostki **Kruszyna 53A**

1.3 adres jednostki **66-100 Sulechów**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Środowiskowy Dom Samopomocy w Kruszynie od 01.01.2020 r. jest samodzielną jednostką organizacyjną Gminy Sulechów działającą w formie jednostki budżetowej, wyodrębnioną ze struktur Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulechowie.

ŚDS wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Głównym zadaniem Domu jest zapewnienie wsparcia i rozwijanie różnych umiejętności uczestników, którzy w wyniku upośledzenia niektórych funkcji organizmu lub zdolności adaptacyjnych wymagają pomocy do życia w środowisku rodzinnym i społecznym. ŚDS jest placówką dziennego pobytu.

Celem Środowiskowego Domu Samopomocy jest kompensowanie skutków niepełnosprawności poprzez:

- prowadzenie działań wspierająco-rehabilitacyjnych zmierzających do osiągnięcia jak największej samodzielności i zaradności życiowej,
- integrację społeczną i zapobieganie izolacji społecznej,
- kształtowanie współpracy w grupie
- nabywanie i rozwijanie potrzebnych umiejętności,
- wypełnianie wolnego czasu i pogłębianie zainteresowań,
- doskonalenie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach życiowych,
- wspieranie uczestników i ich rodzin w sytuacjach trudnych i kryzysowych.

Środowiskowy Dom Samopomocy świadczy usługi zgodnie z programem działalności oraz planem pracy na 2024 rok uzgodnionym z Wojewodą Lubuskim i zatwierdzonym przez Burmistrza Sulechowa.

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120, 295, 1598 z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863.)

z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn. zm.).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny określonej w tej decyzji,
 - składniki majątku mające cechy pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 200 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów 100% jednostka wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowo w miesiącu oddania do używania,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu,
 - stany i rozchody zapasów materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu,
 - nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ośrodka oraz jej wyniku finansowego,

5.inne informacje : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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

abela 1.

tan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebiegi wewnętrzne	Inne	
	Środki trwałe	1 849 027,74		35 547,20				24 855,44			1 859 719,50
1.	Grunty										0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 331 578,46	0,00								1 331 578,46
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 511,15		17 125,00				7347,40			42 288,75
4.	Środki transportu	153 621,00	0,00								153 621,00
5.	Inne środki trwałe	331 317,13		18 422,20				17508,04			332 231,29

abela 2.

Plan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

[illegible]

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			akt ual i zacj a	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	akt ual i zacj a	rozchód	prze mi eszczenie wewnętrzne		Inne
1.	Umorzenie środków trwałych	772497,58		71 781,66				24 855,44			819 423,80
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	257 993,30		33 289,46							291282,76
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	32 511,15		17 125,00				7 347,40			42 288,75
1.4.	Umorzenie środków transportu	153 621,00	0,00								153 621,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	328 372,13	0,00	21 367,20				17 508,04			332 231,29
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 843,25									16 843,25
SUMA		789 340,83		71 781,66				24 855,44			836 267,05

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

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

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyste - brak

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 - brak w tym z tytułu umów leasingu - brak

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

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

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

powyżej 5 lat

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0
3.	powyżej 5 lat	0
Razem		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

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0 zł, w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak

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 - brak

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 - brak

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Razem wynagrodzenia: 714 864,81 zł w tym:

- 1) Wynagrodzenia osobowe 675 412,89 zł
- 2) Dodatkowe wynagrodzenie roczne 39 451,92 zł

1.15.1	Wynagrodzenia	553 238,56 zł
1.15.2	Nagrody	42 700,00 zł
1.15.3	Nagrody jubileuszowe	31 791,00 zł
1.15.4	Dodatki motywacyjne	47 683,33 zł

Razem wynagrodzenia osobowe : 675 412,89 zł

1.16 inne informacje - brak

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 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 – brak

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