

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowej Wsi Elckiej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowa Wieś Elcka
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dzienny ośrodek wsparcia dla osób przewlekle psychicznie chore i upośledzone umysłowo, mające trudności w życiu codziennym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ŚDS w Nowej Wsi Elckiej stosuje zasady określone w rozporządzeniu MRiF 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. Wycenia się aktywa i pasywa na dzień bilansowy: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, - rzeczowe składniki majątku obrotowego wg cen nabycia, - należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Środki trwałe umarzane są jednorazowo na koniec roku wg stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości: - od 1500zł – 10000 zł (z wyjątkiem mebli) obejmuje się ewidencją bilansową ilościowo-wartościową z jednoczesnym dokonywaniem od nich 100% odpisów w ciężar kosztów umorzeniowych, - od 300 zł – 1500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 300 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają żadnej ewidencji. Ewidencję kosztów działalności podstawowej prowadzi się na kontach zespołu 4.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych							
L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
1.	Środki trwałe	2 210 018,02	0	0	0	0	0
1.1	Grunty	9 438,00	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 861 662,22	0	0	0	0	0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0
1.4	Środki transportu	338 917,80	0	0	0	0	0
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych							
Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
1.	Środki trwałe	0	0	0	0	0	2 210 018,02
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	9 438,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	1 861 662,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	338 917,80
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Środki trwałe	730 422,99	0	90 541,08	0	0	820 964,07	1 479 595,03	1 389 053,95
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	9 438,00	9 438,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	567 503,43	0	46 541,52	0	0	614 044,95	1 294 158,79	1 247 617,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Środki transportu	162 919,56	0	43 999,56	0	0	206 919,12	175 998,24	131 998,68
1.5	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0

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

0

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 jednostek samorządu terytorialnego (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 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															
	0															
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń															
	0															
1.12	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															
	0															
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															
	0															
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie															
	0															
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															
	<table><tr><th colspan="2">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>„Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”</td><td>81 905,18</td></tr><tr><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>30 542,40</td></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>5 773,42</td></tr><tr><td>Inne</td><td>wydatki BHP (środki ochrony osobistej: maseczki, rękawiczki, fartuchy) – 799,86zł; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 11693,81zł</td></tr><tr><td>Kwota razem:</td><td>130 714,67</td></tr></table>		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Wyszczególnienie	Kwota	„Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”	81 905,18	Odprawy emerytalne i rentowe	30 542,40	Nagrody jubileuszowe	5 773,42	Inne	wydatki BHP (środki ochrony osobistej: maseczki, rękawiczki, fartuchy) – 799,86zł; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 11693,81zł	Kwota razem:	130 714,67
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
Wyszczególnienie	Kwota															
„Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”	81 905,18															
Odprawy emerytalne i rentowe	30 542,40															
Nagrody jubileuszowe	5 773,42															
Inne	wydatki BHP (środki ochrony osobistej: maseczki, rękawiczki, fartuchy) – 799,86zł; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 11693,81zł															
Kwota razem:	130 714,67															
1.16.	inne informacje															
2.																
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów															
	0															
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															
	0															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	Nieodpłatne przekazanie artykułów spożywczych przez Bank Żywności w Pisku Fundacja B+RIC oraz Bank Żywności w Olsztynie na kwotę 11 151,36zł.															
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															

0	
2.5.	inne informacje
0	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
0	

Główny Księgowy

Krzysztof Leszczyński

(główny księgowy)

.....2025-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Działu Samopomocy
w Nowej Wsi Etokiej
Agnieszka Macurkiewicz
(kierownik jednostki)

