

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W WIELUNIU
1.2	siedzibę jednostki
	Wieluń
1.3	adres jednostki
	ul. Traugutta 40, 98-300 Wieluń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2024 - 31-12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgę pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych. Przyjęte ustalenia dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie. 2.Umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, poniższe środki trwałe - meble, dywany, - pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej 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. 3.Nie umarza się gruntów. 4.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 5.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonywania amortyzacji. 6.Wartość zakupionego i przekazanego do użytkowania wyposażenia spisuje się w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania. 7.Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 8.Zakupnie materiały wydawane do użytkowania są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu, na podstawie otrzymanych faktur. 9.Pozostałe środki trwałe od wartości jednostkowej 300 zł a 400 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowej i spisywane są w koszty pod datą zakupu. 10.Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej niż 400 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 11.W ewidencji wartości niematerialnych i prawnych nie ujmuje się aktualizacji wersji programowych, które zalicza się w 100% w koszty w momencie ich zakupu.
5.	inne informacje
	Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu "Progman Finanse DDJ" firmy Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o. - umożliwiając sporządzanie sprawozdań budżetowych i finansowych
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
	Wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2024r. wyniosła 1 916 951,52 zł. Na koniec roku wartość środków trwałych pozostała bez zmian. Umorzenie środków trwałych na początek roku wyniosła 1 195 658,09 zł, roczne umorzenie środków trwałych - 37 465,99zł. Umorzenie środków trwałych na koniec roku wyniosło 1 233 124,08zł. Wartość netto składników aktywów na koniec roku wyniosła 683 827,44zł. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2024r.- 14 357,58zł, wartość na koniec roku 14 727,08 zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wyniosło 14 727,08 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych

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 wieczystość
	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
	grunt wartości 139 252,00 zł nieumarzalny zarząd
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne: 1 008 869,01 zł, nagrody jubileuszowe 7740,00 zł, Inne świadczenia pracownicze: 33 080,54 zł
1.16.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - wg. arkuszy wzajemnych wyłączeń
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

M. Główna

(główny księgowy)

25-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Środowiskowego Dому Samopomocy
Magdalena Ignasiak
(kierownik jednostki)
mgr Magdalena Ignasiak