

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W SIERADZU
1.2.	Siedziba jednostki SIERADZ
1.3.	Adres jednostki 98-200 SIERADZ UL. ARMII KRAJOWEJ 34
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki ośrodek wsparcia pobytu dziennego, dom typu ABC
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>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 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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającego nieodpłatnie środek trwały lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none">- książki i inne zbiory biblioteczne- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych- odzież i umundurowanie- meble i dywany- inwentarz żywy- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 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.

	Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia, należności i udzielone pożyczki oraz zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
5.	Inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia	
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
	Zmiany stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w tabelach nr 1 i 2 stanowiących załączniki nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych obrazuje tabela nr 3 stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Grunty użytkowane wieczyście prezentuje tabela nr 4 stanowiąca załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.
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
	-
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności obrazuje tabela nr 5 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację o stanie rezerw obrazuje tabela nr 6 stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.
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
c)	Powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe obrazuje tabela nr 7 stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.
1.10.	Kwota 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
	-
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Kwotę zobowiązań warunkowych obrazuje tabela nr 8 stanowiąca załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania.
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
	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 9 stanowiąca załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera tabela nr 10 stanowiąca załącznik nr 10 do niniejszego sprawozdania.
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	Informacja 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
	-
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

Renata Kozłaczyk

.....
(główny księgowy)


2023-03-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu

Jolanta Nowicka

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy w Sieradzu ul. Armii Kraowej 34 98-200 Sieradz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Sieradzkiego
Numer identyfikacyjny REGON 100078074		4C7F0CB9E6867DFB 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Kowalczyk
(główny księgowy)
Renata Kowalczyk

2023.01.23
rok mies. dzień

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka
Jolanta Nowicka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kowalczyk
(główny księgowy)
Renata Kowalczyk

2023.01.23
rok mies. dzień

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
wieradzu
Jolanta Nowicka
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem			
I. Wartości niematerialne i prawne	9 041,31	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	9 041,31
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 041,31					0,00				0,00				0,00	9 041,31
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00				0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	932 709,08	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	932 709,08
1. Środki trwałe	932 709,08	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	932 709,08
1.1. Grunty, w tym:	13 790,55					0,00				0,00				0,00	13 790,55
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00				0,00				0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej	358 265,35									0,00				0,00	358 265,35
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	34 246,37									0,00				0,00	34 246,37
1.4. Środki transportu	502 888,67									0,00				0,00	502 888,67
1.5. Inne środki trwałe	23 518,14									0,00				0,00	23 518,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)										0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Renata Kważyńczyk

30-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
(kierownik jednostki)
Iolanda Nowicka

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	9 041,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 041,31
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 041,31				0,00				0,00	9 041,31
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	697 582,42	70 734,38	0,00	0,00	70 734,38	0,00	0,00	0,00	0,00	768 316,80
1. Środki trwałe	697 582,42	70 734,38	0,00	0,00	70 734,38	0,00	0,00	0,00	0,00	768 316,80
1.1. Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	198 706,99	8 956,63			8 956,63				0,00	207 663,62
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	34 246,37				0,00				0,00	34 246,37
1.4. Środki transportu	441 110,92	61 777,75			61 777,75				0,00	502 888,67
1.5. Inne środki trwałe	23 518,14				0,00				0,00	23 518,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Renata Książczyk

30-03-2023
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
(kierownik jednostki)
Jolanta Nowicka

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Gajda

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka

(główny księgowy)

30-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane w 2022 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiecezście - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wiecezście - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiecezście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiecezście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiecezście na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
2	3	4	5	6
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kuczyńska

DYREKTOR
Środowiskowego Dому Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka

(główny księgowy)

30-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kowalczyk

(główny księgowy)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka

(kierownik jednostki)

30-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 6. Informacja o stanie rezerw w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4+7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Kozłowska

DIREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu

Jolanta Nowicka

30-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Tabela 7. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem (3+4+5) 6
		powyżej 1 roku do 3 lat 3	powyżej 3 lat do 5 lat 4	powyżej 5 lat 5	
1	2			5	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kobylarczyk

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka

30-03-2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
Ogółem		0,00	x	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kowalczyk

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu

Jolanta Nowicka

.....
(kierownik jednostki)

30-03-2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
1		
2		
3		
	Ogółem:	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	
1	prenumerata	
2	polisy ubezpieczeniowe	
3	opłacone z góry czynsze	
4		
5		
	Ogółem:	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	
1		
2		
3		
	Ogółem:	0,00
4	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Dyciel /s/

.....
(główny księgowy)

30-03-2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Stowarzyszenia Domu Samopomocy
w Sieradzu

Jolanta Nowicka

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	2 194,80
2	Nagrody jubileuszowe	7 089,98
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
4	Pozostałe świadczenia pracownicze	0,00
Ogółem:		9 284,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kowalczyk

.....
(główny księgowy)

DIREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Sieradzu
Jolanta Nowicka

30-03-2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)