ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
„Cogito Noster"
44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
tel./fax 032 421 18 08
NIP 642-25-77-016 REGON 278228905

Numer identyfikacyjny REGON 278228905

BILANS
jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony

na dzień 31.12.2024 r.

PREZYDENT MIASTA RYBNIKA

URZĄD MIASTA RYBNIKA (10)
KANCELARIA
WPŁYNĘŁO
11. 03. 2025
nr koresp. ..... UM
ilość załączników .....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	239 575,20	219 289,49	**A. Fundusze**	146 769,57	71 376,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 688 859,44	1 918 399,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 575,20	219 289,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 542 089,87	-1 847 022,72
1. Środki trwałe	239 575,20	219 289,49	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 542 089,87	-1 847 022,72
1.1.1. Grunty stanowiace własność jednostki samorzadu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236 975,20	218 089,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 600,00	1 200,00	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	209 747,51	272 737,41
1.5. Inne środki trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	209 747,51	272 737,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 813,23	5 292,17
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	9 590,00	11 379,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 433,65	44 845,25
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 170,28	87 597,93
2. Inne papiery wartościwe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	116 941,88	124 824,59	8. Fundusze specjalne	115 740,35	123 623,06
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	115 740,35	123 623,06
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiazania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	46 794,03	67 117,53			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	46 794,03	67 117,53			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 147,85	57 707,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 147,85	57 707,06			
3. Środki pieniężne państwowego fund.celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	**356 517,08**	**344 114,08**	**Suma pasywów**	**356 517,08**	**344 114,08**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Szewczyk
Główny księgowy

2025.03.11
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster"
mgr Sabina Świtek
Kierownik jednostki

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
„Cogito Noster"
44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
tel./fax 032 421 18 08
NIP 642-25-77-015 REGON 278228905

Numer identyfikacyjny REGON 278228905

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony

PREZYDENT MIASTA RYBNIKA

a/a

BP

na dzień 31.12.2024 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	239 575,20	219 289,49	**A. Fundusze**	146 769,57	71 376,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 688 859,44	1 918 399,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 575,20	219 289,49	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 542 089,87	-1 847 022,72
1. Środki trwałe	239 575,20	219 289,49	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 542 089,87	-1 847 022,72
1.1.1. Grunty stanowiace własność jednostki samorzadu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236 975,20	218 089,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 600,00	1 200,00	**B. Fundusze placówek**	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	209 945,58	272 935,48
1.5. Inne środki trwałe			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	209 945,58	272 935,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 813,23	5 292,17
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	9 590,00	11 379,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 433,65	44 845,25
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 170,28	87 597,93
2. Inne papiery wartościwe			5. Pozostałe zobowiązania	198,07	198,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	117 139,95	125 022,66	8. Fundusze specjalne	115 740,35	123 623,06
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	115 740,35	123 623,06
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiazania		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	46 992,10	67 315,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	46 992,10	67 315,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 147,85	57 707,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 147,85	57 707,06			
3. Środki pieniężne państwowego fund.celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	**356 715,15**	**344 312,15**	**Suma pasywów**	**356 715,15**	**344 312,15**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Szewczyk
.....
Główny księgowy

2025.03.11
rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster"
.....
mgr Sabina Świtek
Kierownik jednostki

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
„Cogito Noster"
44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
tel./fax 032 421 18 08
NIP 642-25-77-015 REGON 278228905

a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: PREZYDENT MIASTA RYBNIKA
Numer identyfikacyjny 278228905	sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 546 505,47	1 853 128,81
I.	Amortyzacja	23 567,71	20 285,71
II.	Zużycie materiałów i energii	139 343,86	109 780,22
III.	Usługi obce	97 910,48	110 072,13
IV.	Podatki i opłaty	11 292,00	12 042,00
V.	Wynagrodzenia	1 038 751,76	1 309 234,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	223 821,04	278 223,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 818,62	13 490,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-1 546 505,47	-1 853 128,81
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	4 415,60	6 106,09
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 415,60	6 106,09
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 542 089,87	-1 847 022,72
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	-1 542 089,87	-1 847 022,72
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I - J - K)**	-1 542 089,87	-1 847 022,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Szewczyk
.....
(główny księgowy)

2025.03.11
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster"
Świtek
mgr Sabina Świtek
.....
(kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
„Cogito Noster"
44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
tel./fax 032 421 18 08
NIP 642-25-77-018 REGON 278228905

a/a

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 278228905	**sporządzone na dzień 31.12. 2024 r.**	**PREZYDENT MIASTA RYBNIKA**	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 571 624,67	1 688 859,44
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 546 902,67	1 777 735,91
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 517 346,67	1 777 735,91
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia	29 556,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 429 667,90	1 548 195,96
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 359 601,30	1 542 089,87
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	4 415,60	6 106,09
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	65 651,00	

II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 688 859,44	1 918 399,39
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	- 1 542 089,87	- 1 847 022,72
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	- 1 542 089,87	- 1 847 022,72
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	146 769,57	71 376,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Szewczyk
.....
(główny księgowy)

2025.03.11
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster"
Świtek
mgr Sabina Świtek
.....
(kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
„Cogito Noster"
44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
tel./fax 032 421 16 08
NIP 642-25-77-016 REGON 278228905

KOREKTA

a/a

04.04.2025r.

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki: Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster" w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki: Rybnik
1.3	adres jednostki: 44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster" jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. *Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster" realizuje zadania Miasta Rybnika w zakresie organizowania wsparcia oraz wszechstronnej specjalistycznej pomocy osobom z zaburzeniami psychicznymi, mającej na celu poprawę ich społecznego funkcjonowania oraz zapobieganie wykluczeniu społecznemu* *Siedzibą Domu jest Rybnik, a terenem działalności Domu jest obszar Miasta Rybnika* *Beneficjentami Domu są osoby z zaburzeniami psychicznymi, będące mieszkańcami Miasta Rybnika* *Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster" jest ośrodkiem wsparcia – typu A o charakterze pobytu dziennego* *Podstawowym zadaniem Środowiskowego Domu Samopomocy „Cogito Noster" jest aktywizacja psychospołeczna użytkowników ośrodka prowadzona w formie postępowania wspierająco – aktywizującego oraz podtrzymywania efektów farmakoterapii przeciwpsychotycznej. Postępowanie wspierająco – aktywizacyjne prowadzone przez Zespół Terapeutyczno - Rehabilitacyjny obejmuje: trening umiejętności samoobsługi i zaradności życiowej oraz funkcjonowania w codziennym życiu, trening umiejętności społecznych, terapię zajęciową, trening umiejętności spędzania wolnego czasu oraz inne formy postępowania terapeutycznego, w tym przygotowujące do podjęcia pracy na chronionym lub otwartym rynku pracy.*
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.*2024 r.-31.12.2024r.*
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)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. 1) *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych*

o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości

2) *Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*
3) *Należności i udzielone pożyczki – w kwocie do zapłaty.*
4) *Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.*
5) *Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.*

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych,
2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 1.000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.
4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.
5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do Wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. *Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane na koniec roku. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.*
2. *Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.*

IV. ***Odpisy aktualizujące należności***

W jednostce w roku 2024 nie wystąpiły należności, co do których zachodziłaby konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

1. *W jednostce został przyjęty wykaz* ***kont syntetycznych*** *wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych jednostki budżetowej.* ***Konta analityczne*** *budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:*
   1) *ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,*
   2) *ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),*
   3) *dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.*
2. ***Księga główna*** *prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.*
3. ***Ewidencja pomocnicza*** *prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.*
4. ***Konta pozabilansowe*** *pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.*

VI. Systemy informatyczne

Systemy informatyczne

1. *Księgi rachunkowe prowadzone są w budynkach będących siedzibą jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla każdej jednostki budżetowej Miasta, są przechowywane w siedzibach tych jednostek.*
2. *Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są techniką komputerową.*

	VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych. *1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki.* *2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.* ***VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.*** *1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).* *2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:* *1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,* *2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,* *3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,* *4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach.* ***IX. Budowa ksiąg rachunkowych.*** *Księgi rachunkowe obejmują:* *1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla jednostki,* *2) księgi główne jednostki,* *3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),* *4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,* *5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).*
5.	inne informacje

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

W roku 2024 w jednostce przemieszczenia pomiędzy grupami środków trwałych *nie wystąpiły*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	23.302,22	0	640,00	0	640,00	0	680,00	0	680,00	23.262,22
2.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii ladowej i wodnej	770.138,15	0	0	0	0	0	0	0	0	770.138,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	50.377,06	0	0	0	0	0	7.000,00	0	7.000,00	43.377,06
4.	Środki transportu	108.716,50	0	0	0	0	0	0	0	0	108.716,50
5.	Inne środki trwałe	487.390,38	0	10.589,00	0	10.589,00	0	5.599,70	0	5.599,70	492.379,68

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
23.302,22	0	0	640,00	640,00	680,00	23.262,22	0	0
533.162,95	0	18.885,71	0	18.885,71	0	552.048,66	236.975,20	218.089,49
47.777,06	0	1.400,00	0	1.400,00	7.000,00	42.177,06	2.600,00	1.200,00
108.716,50	0	0	0	0	0	108.716,50	0	0
487.390,38	0	0	10.589,00	10.589,00	5.599,70	492.379,68	0	0

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

W 2024 roku w jednostce *nie wystąpiły w/w odpisy aktualizujące*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

W 2024 roku w jednostce *nie występują w/w grunty*

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				

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

W jednostce w 2024 roku w/w środki trwałe nie występowały

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

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

W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)

W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

	rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce w 2024 roku w/w rezerwy nie występowały
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: *W jednostce w 2024 roku w/w zobowiązania nie występowały*
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Razem								

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

	W jednostce w 2024 roku w/w zobowiązania nie występowały
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce w 2024 roku w/w zobowiązania nie występowały
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
	W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały
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
	Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Paragraf 4010 pozaetatowe- wypłacone nagrody jubileuszowe – 28.912,50 zł ;
1.16.	inne informacje: 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 23.262,22 zł 2. Umorzenie środków trwałych - 732.191,78 zł 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 463.130,12 zł 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 0 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0 7. Odpisy aktualizujące należności – 0 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 0
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały
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
	W jednostce w 2024 roku koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) wyniósł -0,00 zł , odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły

		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
		1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-0 -0 -0	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	W jednostce w 2024 roku w/w nie wystąpiły				
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				
	W jednostce w 2024 roku w/w nie wystąpiły				
2.5.	inne informacje				
	W 2024 roku nie wystąpiły inne zwiększenia funduszu oraz inne zmniejszenia funduszu.				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	W jednostce w 2024roku w/w nie wystąpiły				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Szewczyk
..... (główny księgowy)

2025.04.02
..... (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster"
mgr Danuta Szostakowska-Baron
..... (kierownik jednostki)