

Informacja dodatkowa Korekta Nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Bielsk Podlaski
1.3	adres jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski Ul. Kazimierzowska 18/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Jednostka realizuje zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej określone ustawą o pomocy społecznej i ustawą o ochronie zdrowia psychicznego w zakresie przewidzianym dla środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Dom jest ośrodkiem wsparcia typu AB przeznaczonym dla osób dorosłych z zaburzeniami psychicznymi w tym: dla osób przewlekle psychicznie chorych i osób upośledzonych umysłowo.</p> <p>2. Do zadań Środowiskowego Domu Samopomocy w szczególności należą:</p> <p style="padding-left: 40px;">1) wsparcie dla osób z zaburzeniami psychicznymi, które mają trudności w życiu codziennym, wymagających wsparcia w przezwyciężeniu trudnych sytuacji życiowych oraz zaspokojeniu niezbędnych potrzeb życiowych.</p> <p>3. Jednostka realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej kieruje się ustaleniami i zaleceniami przekazanymi przez wojewodę.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
	Sprawozdanie dotyczy jednostki budżetowej – Środowiskowy Dom Samopomocy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady- (polityka) rachunkowości przyjęte przez Środowiskowy Dom

Samopomocy w Bielsku Podlaskim zawarte są w Zarządzeniu Nr 1022.5.2018 Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy z dnia 31 października 2018r. i Zarządzenia Nr 1022.4.2022 z dnia 17 października 2022r.

Ewidencja księgową w jednostce prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego WAPRO Fakir (wersja 8.60.2). Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości.

Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest z wykorzystaniem ksiąg inwentarzowych.

Uproszczenia przyjęte w Środowiskowym Domu Samopomocy:

1. Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok natomiast wartość w cenie zakupu lub wytworzenia nie przekracza 200 zł są spisywane w koszt w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się tylko je ewidencją ilościową, prowadzoną przez pracownika administracyjnego.
2. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia nie przekracza 200 zł są spisywane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową.

Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w tabelach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych), lub ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji.
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesione do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
3. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od

	<p>należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>6. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 RP. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.</p>
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
	Aktualne wartości prezentuje tabela Nr 1a, 1b,2,3

**Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane stopniowo) -
tabela Nr 1A**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Z zakupu	rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż	likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Grunty				4652,17		4 652,17					0,00	4 652,17
1,1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2	Budynki i lokale	305 166,00					0,00					0,00	305 166,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00					0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne						0,00					0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 375,00					0,00		5 875,00			5 875,00	24 500,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00					0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne						0,00					0,00	0,00
8	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	335 541,00	0,00	0,00	4652,17	0,00	4 652,17	0,00	5 875,00	0,00	0,00	5 875,00	334 318,17

Zmiana wartości początkowej środków trwałych (umarzane jednorazowo) – Tabela 1B

+

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 12)
			Z zakupu	rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	pozostałe środki trwałe	269 252,10	22 758,00		7 415,67	30 173,67		300,00			300,00	299 125,77
2	wartości niematerialne i prawne	4 768,30	2 599,00			2 599,00					0,00	7 367,30
RAZEM		274 020,40	25 357,00	0,00	7 415,67	32 772,67	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	306 493,07

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych - Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nieodpłatnie otrzymane	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	Grunty				0,00				0,00	0,00	
2	Budynki i lokale	183 527,03		7 629,15	7 629,15				0,00	191 156,18	
3	Obiekty inżynierii lądowej				0,00				0,00	0,00	
4	Kotły i maszyny energetyczne				0,00				0,00	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 375,00			0,00		5 875,00		5 875,00	24 500,00	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00				0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne				0,00				0,00	0,00	
8	Środki transportu				0,00				0,00	0,00	
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości				0,00				0,00	0,00	
10	Wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	0,00	
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	213 902,03	0,00	7 629,00	0,00	7 629,15	0,00	5 875,00	5 875,00	215 656,18	

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty		4 652,17
1,1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2	Budynki i lokale	121 638,97	114 009,82
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	Kotły i maszyny energetyczne		
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7	Urządzenia techniczne		
8	Środki transportu		
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości		
10	Wartości niematerialne i prawne		
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	121 638,97	118 661,99

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie wystąpiło				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie wystąpiły				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste				
	Jednostka nie posiada				
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				
	Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Jednostka nie posiada				
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 wystąpiły				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie tworzone były rezerwy				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Nie wystąpiły				
b)	powyżej 3 do 5 lat				

	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie 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 występują
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela Nr 11

Świadczenia pracownicze- tabela nr 11

L p	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	643 210,80
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	105 418,16
3	Pracownicze plany kapitałowe	
4	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	3 000,00
5	Badania lekarskie	240,00
6	ZFŚS	16 906,86
7	Szkolenia i podróże służbowe	2 018,00
8	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	
9	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	
	Ogółem	770 793,82
1.16.	inne informacje	
	<p>- W 2022r. jednostka otrzymała od Miasta Bielsk Podlaski nieodpłatnie Zestaw komputerowy o wartości 7.415,67 zł , który wcześniej był przekazany w użyczenie i wykazany był w poz.1.5 dodatkowej informacji za 2021r.</p> <p>- w 2022r. jednostce ustanowiono trwałą zarząd nieruchomością tj. grunty o wartości 4.652,17 zł Nr ewidencyjny działki 3007/2 .</p>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiła	
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 wystąpił	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Prezentowane dane są porównywalne z rokiem 2021.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-29

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)