

## Informacja dodatkowa Korekta Nr 1

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>Środowiskowy Dom Samopomocy</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>Miasto Bielsk Podlaski</b>  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>17-100 Bielsk Podlaski</b><br><b>Ul. Kazimierzowska 18/2</b>  |
| 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 ABC przeznaczonym dla osób dorosłych z zaburzeniami psychicznymi w tym: dla osób przewlekłe psychicznie chorych, dla osób z niepełnosprawnością intelektualną i dla osób wykazujących inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych.</p> <p>2. Do zadań Środowiskowego Domu Samopomocy w szczególności należą:</p> <p>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  |
|           | <b>01.01.2023 r. – 31.12.2023r.</b>  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.  |
|           | <b>Sprawozdanie dotyczy jednostki budżetowej – Środowiskowy Dom Samopomocy</b>   |
| 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 księgowa w jednostce prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego WAPRO Fakir (wersja 8.90.2). 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 ilość.

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

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od 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  |
|            |  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 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  |
|            | <b>Aktualne wartości prezentuje tabela Nr 1a, 1b,2,3</b>   |

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

[illegible]

## 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                  | 299 125,77  | 53 843,40   |                        |                       | 53 843,40                  |              | 4 984,00   |                         |                   | 4 984,00                        | 347 985,17   |
| 2     | wartości niematerialne i prawne          | 7 367,30  |             |                        |                       | 0,00                       |              |            |                         |                   | 0,00                            | 7 367,30   |
| RAZEM |  | 306 493,07  | 53 843,40   | 0,00                   | 0,00                  | 53 843,40                  | 0,00         | 4 984,00   | 0,00                    | 0,00              | 4 984,00                        | 355 352,47   |

**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                                    | 191 156,18                                   |                        | 7 629,15                    |                  | 7 629,15                   |              |            |                         | 0,00                         | 198 785,33  |
| 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 | 24 500,00                                    |                        |                             |                  | 0,00                       |              |            |                         | 0,00                         | 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         | 215 656,18                                   | 0,00                   | 7 629,15                    | 0,00             | 7 629,15                   | 0,00         | 0,00       |                         | 0,00                         | 223 285,33  |

**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   | 4 652,17   |
| 1,1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |
| 2   | Budynki i lokale  | 114 009,82   | 106 380,67   |
| 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                                      | 118 661,99   | 111 032,84   |

|      |   |  |  |  |  |
|------|---|--|--|--|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |  |  |  |  |
|      | <b>Nie wystąpiło</b>  |  |  |  |  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |  |  |  |  |
|      | <b>Nie wystąpiły</b>  |  |  |  |  |
| 1.4. | <b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>  |  |  |  |  |
|      | <b>Jednostka nie posiada</b>  |  |  |  |  |
| 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. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |  |  |  |  |
|      | <b>Jednostka nie posiada</b>  |  |  |  |  |
| 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) |  |  |  |  |
|      | <b>Nie wystąpiły</b>  |  |  |  |  |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |  |  |  |  |
|      | <b>Nie tworzone były rezerwy</b>  |  |  |  |  |
| 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   |  |  |  |  |
|      | <b>Nie wystąpiły</b>  |  |  |  |  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat  |  |  |  |  |

|       |  |
|-------|--|
|       |  |
|       | <b>Nie wystąpiły</b>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <b>Nie wystąpiły</b>   |
| 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 |
|       | <b>Nie występują</b>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Nie występują</b>   |
| 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                                    |
|       | <b>Nie występują</b>   |
| 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  |
|       | <b>Nie wystąpiły</b>   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>Nie wystąpiły</b>   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela Nr 11</b>   |

### Świadczenia pracownicze- tabela nr 11

| L<br>p | Rodzaj świadczeń pracowniczych                 | Kwota             |
|--------|--|-------------------|
| 1      | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne | 743 413,01        |
| 2      | Składki na ubezpieczenie społeczne i FP        | 128 811,97        |
| 3      | Pracownicze plany kapitałowe                   |                   |
| 4      | Świadczenia wynikające z przepisów BHP         | 4 000,00          |
| 5      | Badania lekarskie                              | 1 910,00          |
| 6      | ZFŚS   | 19 089,42         |
| 7      | Szkolenia i podróże służbowe                   | 5 733,00          |
| 8      | Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli             |                   |
| 9      | Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli      |                   |
|        | <b>Ogółem</b>                                  | <b>902 957,40</b> |

1.16. inne informacje

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

|      |  |
|------|--|
|      | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 2.5. | inne informacje  |
|      | <b>Prezentowane dane są porównywalne z rokiem 2022.</b>  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|      |  |

2024-04-11

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)