

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Hajnówce  
17-200 Hajnówka ul. Ptaszyńskiego 14

Jednostka budżetowa podlegała Starostwu Powiatowemu w Hajnówce, finansowana z budżetu Wojewody Podlaskiego w ramach zadań zleconych powiatom. Jednostka nie posiada osobowości prawnej, prowadzi działalność – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania wg PKD 8899Z i nie jest płatnikiem VAT.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Hajnówce za rok 2018 na które składają się : bilans tj. aktywa i pasywa, rachunek zysków i strat (wariant porównywalny ), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. W sprawozdaniu ujęto wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć istotny wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości ( Dz.U z 2017 r poz.2342 t.j) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r 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 Polski ( Dz.U. z 2017r poz.1911) zawartych w Zasadach (polityki) rachunkowości w Środowiskowym Domu Samopomocy w Hajnówce.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

-składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000 zł finansuj się ze środków na inwestycje i umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego metodą liniową.  
 -składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

-składniki majątku o wartości poniżej 300 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Zobowiązania i wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Aktywa trwałe - to urządzenia techniczne i maszyny stan na początku roku 73 108,47 zł po dokonaniu odpisów umorzeniowych w kwocie 9 735,97 zł stan na koniec roku obrotowego – 63 372,50 zł

Aktywa obrotowe – to należności krótkoterminowe z tytułu odpłatności za pobyt – saldo końcowe 294,52 zł oraz krótkoterminowe aktywa finansowe ( środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS) w kwocie 709,61 zł

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego
			1a	1 b	1 c	1 d	2 a	2 b	2c	2 d	
1.	Grunty										
1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	130246,94									130246,94
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe	288158,08	28357,8					10765,61			288158,08

6.	Wartości niematerialne i prawne	17 566,52									17 566,52
6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerów	17 566,52									17 566,52
6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										

1a- z zakupu, 1b-rozliczenie środków trwałych w budowie, 1c-nieodpłatne otrzymanie, 1d –inne  
2a- nieodpłatne przekazanie, 2b- sprzedaż, 2c- likwidacja, 2d- inne

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych. Jednostka nie posiada gruntów użytkowych w swojej ewidencji. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane to wartości budynku i garażu na podstawie umowy trwałego zarządu ze Starostwem Powiatu Hajnowskiego

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Budynek	765 000,00			765 000,00
2	Garaż	15 300,00			15 300,00

#### Stany należności krótkoterminowych wykazanych w bilansie

Lp	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	
	Z tytułu odpłatności za pobyt	243,38	3619,20	3568,06	294,52

#### Stan zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w bilansie

	Grupa zobowiązań	Stan na początku roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	
	Z tytułu dostaw i usług	0	162 222,27	162498,29	276,02
	Zobowiązania wobec budżetu	3 699,00	58974,00	63140,00	4 166,00
	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	16754,34	274543,53	293420,57	18 877,04
	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	29 127,96	733441,99	766256,43	32814,44

Dochodami jednostki są odpłatności za pobyt (zgodnie z decyzjami PCPR), które przekazujemy Starostwu Powiatowemu w Hajnówce. W roku 2018 obowiązkiem odpłatności za pobyt objęto dwóch domownika, od lipca trzech a od grudnia czterech. Naliczenie odpłatności za pobyt -3619,20 zł ( inny przychód operacyjny w rachunku zysków i strat). Łączna kwota wpłat w 2018 roku wyniosła 3.568,06 zł.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 864 690,78 zł tj:

§ 4010 wynagrodzenia osobowe – 676 531,97 w tym nagrody jubileuszowe 38 448 zł i nagrody uznaniowe – 55 435 zł

§ 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne -41 805,10 zł zobowiązanie z 2017 roku (naliczenie 2018 r 47 094,50 zł )

§4110 składki na ubezpieczenia społeczne – 116 408,65 (zobowiązanie na 2019 rok 14 566,32 zł )

§ 4120 fundusz pracy – 9 641,93 zł (zobowiązanie na 2019 rok -653,30 zł )

§ 4440 odpisy na ZFSS – 16 796,85 zł

§ 3020 wydatki BHP – 4 027,48 zł

§ 4410 podróże służbowe – 529,00 zł

§ 4280 usługi zdrowotne – 550,00 zł

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Hajnówce dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Mł*  
Urząd Miasta i Gminy - Kucharczyk

**DYREKTOR**  
**ŚRODOWISKOWEGO DOMU**  
**SAMOPOMOCY**  
*Janina*  
mgr Zdzisław Botwomiuk