

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Środowiskowy Dom Samopomocy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. dr Kazimierza Ptaszyńskiego 14 ; 17-200 Hajnówka</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. dr Kazimierza Ptaszyńskiego 14 ; 17-200 Hajnówka</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie za okres: 01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe: Środowiskowego Domu Samopomocy w Hajnówce</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W roku obrotowym 2023 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.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <p>a)Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.  b)Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>-składniki majątku o wartości przekraczającej 10 000 zł finansuje 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.</p> <p>c)Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>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.</p> <p>d)Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej.  Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</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
	Tabele w załączeniu (Załącznik 1, 2, 3)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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



	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 118 266,43 zł
	Nagrody jubileuszowe	16 350,00 zł
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	brak
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	26 227,65 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze*	8 910,56 zł
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 169 754,64 zł</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników itp.</li> </ul>	
1.16.	inne informacje	
	Dochodami jednostki są przychody budżetowe z paragrafu 0970. Łączna kwota wpłat w 2023 roku wyniosła 2.524,48zł.	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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 dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	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.	

Hajnówka, 28.03.2024

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Iwaniuk

p.o. DYREKTORA  
ŚRODOWISKOWEGO DOMU  
SAMOPOMOZY

mgr Agnieszka Andrejuk

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY  
17-200 Hajnówka ul. Ptaszyńskiego 14

Tel: 85 683 32 12

NIP 603 002 60 07 REGON 200056490

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

w Środowiskowym Domu Samopomocy Hajnówka

Załącznik nr 1

01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8- 13)		
			Nabycie	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	15 210,00										15 210,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											-	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	123 959,68										-	123 959,68
4	Środki transportu											-	-
5	Inne środki trwałe	362 253,99	42 296,46			42 296,46			26 862,14		26 862,14		377 688,31
	<b>RAZEM</b>	501 423,67	42 296,46			42 296,46			26 862,14		26 862,14		516 857,99
7	Wartości niematerialne i prawne	23 866,50											23 866,50
7.1	Licencje i prawa autorskie	23 866,50											23 866,50
8	<b>RAZEM</b>	<b>525 290,17</b>	<b>42 296,46</b>			<b>42 296,46</b>			<b>26 862,14</b>		<b>26 862,14</b>		<b>540 724,49</b>

Hajnówka, 28.03.2024r

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Anna Nawariuk

P.O. DYREKTORA  
ŚRODOWISKOWEGO DOMU  
SAMOPOMOCY  
mgr Agnieszka Andrejuk



**Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ŚDS Hajnówka**

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2023	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
grunty, budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
maszyny i urządzenia techniczne	99 530,94	8 924,71				108 455,65
środki transportu						
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	362 253,99	42 296,46		26 862,14		377 688,31
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	420 001,60	51 221,17	-	26 862,14		486 143,96
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	23 866,50	-				23 866,50

Hajnówka, dnia 28.03.2024r.

GEÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Anna Iwanick

P.O. DYREKTORA  
ŚRODOWISKOWEGO DOMU  
SAMOPOMOCY  
  
mgr Agnieszka Andrejuk

### Wartość netto środków trwałych w ŚDS Hajnówka

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	15 210,00		15 210,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
maszyny i urządzenia techniczne	123 959,68	108 455,65	15 504,03
środki transportu			
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	377 688,31	377 688,31	-
<b>RAZEM</b>	<b>516 857,99</b>	<b>486 143,96</b>	<b>30 714,03</b>

### Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych w ŚDS w Hajnówce

Wyszczególnienie	Stan WNIP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNIP na koniec roku obrotowego	stan WNIP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	23 866,50	23 866,50	-

Hajnówka, dnia 28.03.2024r.