

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY Numer identyfikacyjny REGON 200056490		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31.12..... 2019 r.		Adresat STAROSTWO POWIATOWE W HAJNÓWCE Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	63 372,50	53 636,56	A. Fundusz	7 533,52	-13 343,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 085 080,99	1 199 822,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	63 372,50	53 636,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 077 547,47	-1 213 166,07
1. Środki trwałe	63 372,50	53 636,56	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 077 547,47	-1 213 166,07
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	63 372,50	53 636,56	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 133,50	67 350,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	56 133,50	67 350,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	276,02	


1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	4 166,00	4 525,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 877,04	22 838,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 814,44	39 987,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	1 004,13	1 244,57	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	709,61	873,68
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	709,61	873,68
II. Należności krótkoterminowe	294,52	370,89	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	294,52	370,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	709,61	873,68			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	709,61	873,68			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	64 376,63	54 881,13	Suma pasywów	64 376,63	54 881,13


A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 17566,52
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Urszula Michalak-Kucharczyk

2020.01.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY

 mgr Zehaida Bołtromiuk
 (kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
 17-200 Hajnówka, ul. Ptaszyńskiego 14
REGON 200056490

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HAJNÓWCE Numer identyfikacyjny REGON 200056490	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12 20 19 r.	Adresat STAROSTWO POWIATOWE W HAJNÓWCE Wysłać bez pisma przewodniego	
	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	1 081 166,94	1 218 013,90	
I. Amortyzacja	9 735,97	9 735,94	
II. Zużycie materiałów i energii	106 798,73	90 760,54	
III. Usługi obce	70 569,41	100 711,92	
IV. Podatki i opłaty	6 571,63	6 571,63	
V. Wynagrodzenia	737 128,47	838 569,70	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	149 063,37	171 087,45	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 299,36	576,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 081 166,94	-1 218 013,90	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 619,20	4 847,74	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	3 619,20	4 847,74
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)	-1 077 547,74	-1 213 166,16
G.	Przychody finansowe	0,27	0,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	0,27	0,09
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 077 547,47	-1 213 166,07
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 077 547,47	-1 213 166,07

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Urszula Michalak-Kucharczyk
(główny księgowy)

2020.04.21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY**
Zenaida Borceniuk
mgr Zenaida Borceniuk

(kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
17-200 Hajnówka, ul. Ptaszyńskiego 14
REGON 200056490

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HAJNÓWCE Numer identyfikacyjny REGON 200056490	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 20 19 r.	Adresat STAROSTWO POWIATOWE W HAJNOWCE..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	872 246,25	1 085 080,99	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 066 478,50	1 197 131,75	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 064 878,50	1 197 131,75	
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	1 600,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	853 643,76	1 082 390,06	
2.1. Strata za rok ubiegły	848 475,70	1 077 547,47	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 168,06	4 842,59	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny 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		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 085 080,99	1 199 822,68
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 077 547,47	-1 213 166,07
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	1 077 547,47	1 213 166,07
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	7 533,52	-13 343,39

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Urszula Miśtańsk-Kucharczyk
(Główna księgowa)

2020.02.11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŚRODOWISKOWEGO DOMU
SAMOPOMOCY
Zenaida Bortomiuk
(Kierownik jednostki)
mgr **Zenaida Bortomiuk**

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
17-200 Hajnówka, ul. Ptaszyńskiego 14
REGON 200056490

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2019 ROK.

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

Jednostka budżetowa podlega 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Hajnówce za rok 2019 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 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r poz.351,1495,1571,1655, 1680) 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 63 372,50 zł po dokonaniu odpisów umorzeniowych w kwocie 9 735,94 zł stan na koniec roku obrotowego – 53 636,56 zł . Wartość netto środków trwałych w ŚDS Hajnówka przedstawia Załącznik nr 3

Aktywa obrotowe – to należności krótkoterminowe z tytułu odpłatności za pobyt – saldo końcowe 299,67 zł i omyłkowa opłata za telefon -71,22 zł oraz krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS) w kwocie 873,68 zł

Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia Załącznik nr1.

W roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych. Jednostka nie posiada gruntów użytkowych w swojej ewidencji. Umarzanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych Załącznik nr2.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane to wartości budynku i garażu na podstawie umowy trwałego zarządu ze Starostwem Powiatu Hajnowskiego

Stany należności krótkoterminowych wykazanych w bilansie

Lp	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			
			Zwiększenie	Wykorzystanie		
1	Z tytułu odpłatności za pobyt	294,52	4847,74	4842,59		299,67
2	Z tytułu nadpłaty (za telefon)	0	71,22			71,22
	Razem	294,52				370,89

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	276,02	187857,48	188133,5	0
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	18877,04	314954,95	310993,77	22838,22
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	32814,44	838569,7	831396,52	39987,62
Zobowiązania wobec budżetu	4166	62335	61976	4525
RAZEM	56133,5			67350,84

Dochodami jednostki są odpłatności za pobyt (zgodnie z decyzjami PCPR), które przekazujemy Starostwu Powiatowemu w Hajnówce. W roku 2019 obowiązkiem odpłatności za pobyt objęto czterech domownika. Naliczenie odpłatności za pobyt – 4 847,74 zł (inny przychód operacyjny w rachunku zysków i strat). Łączna kwota wpłat w 2019 roku wyniosła 4.842,59 zł (naliczenie za 11 miesięcy plus saldo początkowe).

Dotacja celowa w kwocie 1 197 131,75 zł została wykorzystana na działalność statutową tj: 200 344,05 zł -wydatki bieżące i 996 787,70 -świadczenia pracownicze.

Świadczenia pracownicze – 996 787,70 zł tj:

§ 4010 wynagrodzenia osobowe – 773 062,85 w tym nagrody jubileuszowe 18 960 zł, odprawa emerytalna – 27 216 zł, ekwiwalent za urlop – 2 243,18 zł

i nagrody uznaniowe – 25 500 zł (Razem 73 919,18 zł)
 § 4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne -47 094,50 zł zobowiązanie z 2018 roku (naliczenie 2019 r 56 686,77 zł)
 §4110 składki na ubezpieczenia społeczne – 132 640,55 (zobowiązanie na 2020 rok 9 761,46 zł)
 § 4120 fundusz pracy – 12 061,15 zł (zobowiązanie na 2020 rok -902,61 zł)
 § 4440 odpisy na ZFŚS – 19 856,70 zł
 § 3020 wydatki BHP – 4 627,95 zł
 § 4280 usługi zdrowotne – 744,00 zł
 z § 4300 szkolenia pracowników – 6 700,00 zł

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków 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 i wynagrodzenie dodatkowym	918 683,05
2.	Nagrody jubileuszowe	18 960,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	27 216,00
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	19 856,70
5.	Inne świadczenia pracownicze*	12 071,95
	RAZEM:	996 787,70


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.

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

 Urszula Michalak-Mucharotyk

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
 17-200 Hajnówka, ul. Ptaszyńskiego 1-
 REGON 200056490

DYREKTOR
 ŚRODOWISKOWEGO DOMU
 SAMOPOMOCY

 mgr Zdzisław Bołtromiuk