

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HORYŃCU-ZDRÓJU ul. Jana III Sobieskiego 2B 37-620 Horyniec-Zdrój		Wójt Gminy Horyniec-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 180920494		Wpłynęło dnia 12 9 MAR. 2024 L.dz. 2466 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego 54295B4B6E82D5A0 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 065 807,85	976 863,10	A Fundusz	1 032 048,89	933 302,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 731 621,76	1 802 758,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 065 807,85	976 863,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-699 572,87	-869 455,59
A.II.1 Środki trwałe	1 065 807,85	976 863,10	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	25 500,00	25 500,00	A.II.2 Strata netto (-)	-699 572,87	-869 455,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	984 787,81	951 363,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	55 520,04	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 090,34	43 560,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	34 090,34	43 560,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 749,59	11 694,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 713,43	5 337,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 621,32	26 528,43

Inspektor

mgr Magdalena Krzych
Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

54295B4B6E82D5A0

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Sarkis
Robert Marek Sarkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	331,38	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	331,38	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	331,38	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

54295B4B6E82D5A0

WÓJCIŃSKA GMINA

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 066 139,23	976 863,10	Suma pasywów	1 066 139,23	976 863,10

✓

✓

Inspektor
mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

54295B4B6E82D5A0

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

54295B4B6E82D5A0

WÓJST GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HORYŃCU-ZDRÓJU ul. Jana III Sobieskiego 2B 37-620 Horyniec-Zdrój		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia 12 9 MAR. 2024 L.dz. sporządzony 2473 na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Wysłać bez pisma przewodniego 2D96A750E78134F7 			
Numer identyfikacyjny REGON 180920494				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		453,50		129,00			
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00			
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00			
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00			
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00			
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00			
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		453,50		129,00			
B. Koszty działalności operacyjnej		700 016,08		869 364,74			
B.I. Amortyzacja		55 144,68		56 558,01			
B.II. Zużycie materiałów i energii		165 674,26		166 464,89			
B.III. Usługi obce		67 062,26		148 162,91			
B.IV. Podatki i opłaty		1 336,05		1 339,05			
B.V. Wynagrodzenia		333 840,14		413 166,25			
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		74 536,29		82 060,63			
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 422,40		1 613,00			
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00			
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00			
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-699 562,58		-869 235,74			
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00			
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00			
D.II. Dotacje		0,00		0,00			
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00		0,00			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		6,00			

mgr Magdalena Krzych
Magdalena Anna Krzych
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis
Robert Serkis
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-699 562,58	-869 241,74
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10,29	213,85
H.I.	Odsetki	10,29	213,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-699 572,87	-869 455,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-699 572,87	-869 455,59

Inspektor

mgr Magdalena Krzych
Magdalena Anna Krzych
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

2D96A750E78134F7

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HORYŃCU-ZDRÓJU ul. Jana III Sobieskiego 2B 37-620 Horyniec-Zdrój	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju 29 MAR. 2024 Wpłynęło dnia L.dz. 2467 sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój
Numer identyfikacyjny REGON 180920494		5180DEF0DF81E95B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej		0,00
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		0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.12.	łączną 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		0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Inspektor

mgr Magdalena Krzych
Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych
(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY W HORYŃCU-ZDROJU ul. Jana III Sobieskiego 2B 37-620 Horyniec-Zdrój Numer identyfikacyjny REGON 180920494		Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD GMINY w Horyńcu-Zdroju Wpłynęło dnia 2.9. MAR. 2024 L.dz. 2468 sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Wysłać bez pisma przewodniego EC10B514C67478BE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 614 311,61		1 731 621,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		716 194,56		803 224,93	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		639 854,55		803 224,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		76 340,01		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		598 884,41		732 088,61	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		598 430,91		699 572,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		453,50		129,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		32 386,74	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 731 621,76		1 802 758,08	

Inspektor
mgr Magdalena Krzych
Magdalena Anna Krzych
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr Robert Marek Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-699 572,87	-869 455,59
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-699 572,87	-869 455,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 032 048,89	933 302,49

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJST GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

Magdalena Anna Krzych

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Horyńcu-Zdroju
29 MAR. 2024
L.dz. 2475
17/9

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy w Horyńcu-Zdroju zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn. zm.).

Jednostka ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

1.

- 1.1. Nazwa jednostki – Środowiskowy Dom Samopomocy Horyniec-Zdrój
- 1.2. Siedziba – Horyniec-Zdrój
- 1.3. Adres – 37-620 Horyniec-Zdrój ul. Jana III Sobieskiego 2B
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Środowiskowy Dom Samopomocy w Horyńcu-Zdroju – nazwa skrócona ŚDS . Działa w formie jednostki budżetowej Gminy Horyniec-Zdrój powołaną na podstawie Uchwały Nr XXV/158/2012 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 30 listopada 2012 r. oraz Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, Ustawy z dnia 12 marca 2014 r. o pomocy społecznej, Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego i innych właściwych aktów prawnych.

Środowiskowy Dom Samopomocy w Horyńcu-Zdroju świadczy usługi dla osób przewlekłe psychicznie chorych, osób niepełnosprawnych intelektualnie oraz osób wykazujących inne przewlekłe zaburzenia czynności psychicznych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie

kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów ŚDS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w ŚDS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono nie występują w ŚDS.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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**
-

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa O Grunty	25 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 500,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa I Budynki i lokale	1 336 988,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 988,44
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa III Kotły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	174 185,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 185,78
8.	Grupa VII Środki transportu	138 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 800,00	0,00	0,00	138 800,00	0,00
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
10.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 690 474,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 800,00	0,00	0,00	138 800,00	1 551 674,22

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Grupa I Budynki i lokale	352 200,63	33 424,71	0,00	0,00	0,00	33 424,71	0,00	0,00	0,00	0,00	385 625,34	
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Grupa III Kotły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	174 185,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 185,78	
8.	Grupa VII Środki transportu	83 279,96	23 133,30	0,00	0,00	0,00	23 133,30	0,00	0,00	-106 413,26	-106 413,26	0,00	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – Ogółem	624 666,37	56 558,01	0,00	0,00	0,00	56 558,01	0,00	0,00	-106 413,26	-106 413,26	574 811,12	

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
Grupa O Grunty	25 500,00	25 500,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
Grupa I Budynki i lokale	984 787,81	951 364,10
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Grupa III Kotły	0,00	0,00
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00
Grupa VII Środki transportu	0,00	0,00
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem	1 065 807,85	976 863,10

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

ŚDS w Horyńcu-Zdroju nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

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 JST (*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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączną 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.

ŚDS w Horyńcu-Zdroju nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab.6- Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	28 512,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 627,32
4.	Nagrody	9 600,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 433,91
6.	Inne świadczenia pracownicze	0,00
SUMA		72 173,23

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w ŚDS Horyniec-Zdrój

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 występują

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

Inspektor

mgr Magdalena Krzych

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

.....
(kierownik jednostki)