


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>DZIENNY ŚRODOWISKOWY DOM  SAMOPOMOCY W SKARŻYSKU-  KAMIENNEJ</b> ul. Zielna 12  26-110 Skarżysko-Kamienna	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  PREZYDENTMIASTA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>385147199</b>		<b>1CBE9BF3B28419CE</b> 

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*u. Kowalik*  
**Monika Kowalik**

(główny księgowy)

2024.03.08

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Dziennego Środowiskowego  
Domu Samopomocy  
*B. Karpeta*  
**Bożena Karpeta**

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Kowalik*  
Monika Kowalik

(główny księgowy)

2024.03.08

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Pracowni Brodowiskowego  
Miejsca Samopomocy  
*Bożena Karpeta*  
Bożena Karpeta

Bożena Karpeta

(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Dzienny Środowiskowy Dom Samopomocy w Skarżysku- Kamiennej
1.2	siedzibę jednostki ul. Zielna 12 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki ul. Zielna 12 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Wsparcia typu A dla osób przewlekle chorych psychicznie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.</li> <li>2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</li> <li>3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.</li> <li>4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.</li> <li>5. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji)</li> <li>6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych:                     <ol style="list-style-type: none"> <li>a) powyżej 10.000,- zł – środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i umarza jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne).</li> <li>8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości.</li> <li>9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</li> <li>10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.</li> </ol>
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
<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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczyście
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3 – Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, 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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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 byłby 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
	Wypłacono 1 jubileusz – 6 364,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*ca. Kowalik*  
Monika Kowalik

.....  
(główny księgowy)

04.03.2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Dziennego Środowiskowego  
Dому Samopomocy

*B. Karpiak*  
Bożena Karpiak

.....  
(kierownik jednostki)

DZIENNY ŚRODOWISKOWY  
DOM SAMOPOMOCY  
w Skarżysku-Kamiennym

26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Zielna 12  
tel. 41 252 50 55

Tablica Nr 1 - pkt 1.1  
NIP 663 18 79 677 REGON 385 147 199  
Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp. rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabywcze)	przenieszenie		zbycie	Liswiadczenia	inne			amortyzacja za rok obrotowy	inne	na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (12+19)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	WNIP	8 701,00				0,00				0,00	8 701,00	8 701,00				0,00		8 701,00	0,00	0,00		
	Razem WNIP	8 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 701,00	8 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 701,00	0,00	0,00		
1	Grunt	4 563,45				0,00				0,00	4 563,45					0,00		0,00	4 563,45	4 563,45		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	376 303,65				0,00				0,00	376 303,65	133 734,42		9 707,59		9 707,59		143 442,01	242 569,23	232 861,64		
3	Urządzenia techniczne i maszyn	87 663,00				0,00				0,00	87 663,00	87 663,00		0,00		0,00		87 663,00	0,00	0,00		
4	Środki transportu	128 430,50				0,00				0,00	128 430,50	128 430,50				0,00		128 430,50	0,00	0,00		
5	Inne środki trwałe	307 935,25		18 576,77		18 576,77				0,00	326 512,02	307 935,25		18 576,77		18 576,77		326 512,02	0,00	0,00		
	Razem środki trwałe	904 895,85	0,00	18 576,77	0,00	18 576,77	0,00	0,00	0,00	0,00	923 472,62	637 763,17	0,00	28 284,36	0,00	28 284,36		686 047,53	247 132,68	237 425,09		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
dr. Sławomir  
Monika Kowalik

KIEROWNIK  
Dziennego Środowiskowego  
Dому Samopomocy  
Sławomir  
Bożena Karpień

## DZIENNY ŚRODOWISKOWY

DOM SAMOPOMOCY

w Skarżysku-Kamiennej

Tabela Nr 2, skł. 14  
ul. 110 Skarżysko-Kamienna, ul. Zielna 12

tel. 41 252 50 55

## Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja/nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

KIEROWNIK  
Dziennego Środowiskowego  
Domu Samopomocy  
*B. Karlek*  
Bożena Karpeta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Kowalik*  
Monika Kowalik

DZIENNY ŚRODOWISKOWY  
DOM SAMOPOMOCY

w Skarżysku-Kamiernej  
Tabela Nr 3 - pkt 1.5  
26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Zielna 12  
tel. 41 252 50 55  
NIP 663 18 73 677 REGON 385 147 199

**Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Wyszczególnienie wg grup KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	nie dotyczy				0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*u. Kowalik*  
Monika Kowalik

KIEROWNIK  
Dziennego Środowiskowego  
Domu Samopomocy  
*B. Karpeta*  
Bożena Karpeta



DZIENNY ŚRODOWISKOWY  
DOM SAMOPOMOCY  
w Skarżysku-Kamiennej

Tabela Nr 4 - pkt 1.7  
26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Zielna 12  
tel. 41 252 50 55  
REGON: 147199

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*cu. Kowalik*  
Monika Kowalik

KIEROWNIK  
Dziennego Środowiskowego  
Domu Samopomocy  
*B. Karpeta*  
Bożena Karpeta