

INFORMACJA DODATKOWA za 2022r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej

1.2 siedziba jednostki **POLSKA, Ostrowiec Św**

1.3 adres jednostki Os. Słoneczne 49

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki **Pomoc Społeczna**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – TAK

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 RP.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej (nisko-cenne) zalicza się bezpośrednio w koszty, i jednocześnie wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku (wyposażenie) zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1. książki i inne zbiory biblioteczne,

2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,

3. odzież i umundurowanie,

4. meble i dywany,

5. inwentarz żywy,

d) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł., jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek w ustawie z dnia 15 lutego 1992r., o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

e) wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do używania,

f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł.,

podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające

10 000,00 zł., odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. inne informacje

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

w zał. tabela: Główne składniki aktywów trwałych

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak danych

1.3. kwota 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 wieczysto - nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy

1.6. liczba 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: - nie dotyczy

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

1.10. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie -
nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- odprawy emerytalne wypłacone w kwocie 130 558,86 zł.

- nagrody jubileuszowe w kwocie 56 457,87 zł.

- ekwiwalent za urlop w kwocie 394,80 zł.

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie ma

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. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

a) koszty:

suma poniesionych kosztów w roku obrotowym na koncie 4 - 7 580 493,87 zł.

suma poniesionych kosztów operacyjnych na koncie 761 - 0,00 zł.

b) przychody:

- z tyt. dochodów budżetowych

- 6 140 354,49 zł.

- pozostałe przychody operacyjne

- 24 947,46 zł.

2.4.informacja 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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Justyna Paszyńska

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Ostrowcu Św.


mgr Ewa Orłowska

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 19 269,74 | | 940,03 | | 940,03 | | | | | 20 209,77 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 1 769 375,63 | | | | | | 4 716,76 | | 4 716,76 | 1 764 658,87 |
| 1) | Grundy | 217 680,00 | | | | | | | | | 217 680,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 758 871,09 | | | | | | | | | 758 871,09 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 90 874,92 | | | | | | | | | 90 874,92 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 79 886,37 | | | | | | | | | 79 886,37 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 35 282,79 | | | | | | | | | 35 282,79 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 227 378,37 | | | | | | | | | 227 378,37 |
| 8) | Środki transportu | 264 755,00 | | | | | | | | | 264 755,00 |
| 9) | Narzędzia, przysługi, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 94 647,09 | | | | | | 4 716,76 | | 4 716,76 | 89 930,33 |
| | RAZEM: | 1 788 645,37 | | 940,03 | | 940,03 | | 4 716,76 | | 4 716,76 | 1 784 868,64 |

| Umorzenie-stan na koniec roku | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego(12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 19 269,74 | | | 940,03 | 940,03 | | 20 209,77 | | |
| 881 649,87 | | 67 286,33 | | 67 286,33 | 4 716,76 | 944 219,44 | 887 725,76 | 820 439,43 |
| | | | | | | | 217 680,00 | 217 680,00 |
| 339 437,51 | | 11 383,06 | | 11 383,06 | | 350 820,57 | 419 433,58 | 408 050,52 |
| 61 557,39 | | 3 182,98 | | 3 182,98 | | 64 740,37 | 29 317,53 | 26 134,55 |
| | | | | | | | | |
| 47 334,42 | | 5 370,31 | | 5 370,31 | | 52 704,73 | 32 551,95 | 27 181,64 |
| 32 630,63 | | 891,14 | | 891,14 | | 33 521,77 | 2 652,16 | 1 761,02 |
| 123 882,33 | | 17 307,84 | | 17 307,84 | | 141 190,17 | 103 496,04 | 86 188,20 |
| 182 160,50 | | 29 151,00 | | 29 151,00 | | 211 311,50 | 82 594,50 | 53 443,50 |
| 94 647,09 | | | | | 4 716,76 | 89 930,33 | | |
| 900 919,61 | | 67 286,33 | 940,03 | 68 226,36 | 4 716,76 | 964 429,21 | 887 725,76 | 820 439,43 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Paszyńska

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Ostrowcu Św.

mgr Ewa Orłowska