

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

DOM POMOCY SPOLECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

1.2. Siedziba jednostki

RACIBÓRZ

1.3. Adres jednostki

UL. FRANCISZKA GRZONKI 1  
47-400 RACIBÓRZ

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

CALODOBOWA OPIEKA NAD LUDZMI W PODESZŁYM WIEKU

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA TYLKO DANE DOMU POMOCY SPOLECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

4. Omówienie przyjętych zasad 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
2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) ujmując się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku zakupu - w wysokości ceny zakupu
  - b) ujmując się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej tą decyzją
  - c) ujmując się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku otrzymania darowizny lub spadku bez podanej wartości, w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stanu i stopnia ich zużycia
  - d) ujmując się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji-wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku dokumentów
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) tabela - według stawek amortyzacyjnych - odpisy dokonywane są od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały one przyjęte do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową, lub z chwilą przeznaczania go do likwidacji czy sprzedaży. Natomiast umorzenie według stawek amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku obrotowym w miesiącu grudniu za cały rok kalendarzowy, z wyłączeniem środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedaży czy przekazania gdzie naliczenie umorzenia dokonuje się w miesiącu występowania z ksiąg rachunkowych.
  - b) jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania jeżeli wartość środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest niższa niż 10 000zł.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - według cen zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności - uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
  7. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy - w wysokości wymagalnej zapłaty.
  8. Pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z uwagi na niestabilną wartość, nie są rozliczane w czasie lecz od razu obciążają koszty działalności jednostki. Korzystając z uprawnień wynikających z art 4 ust 4 ustawy o rachunkowości przyjęto zasadę, że faktury za energię elektryczną, rozmowy telefoniczne, prenumerate, ubezpieczenia, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast bezpośrednio w koszty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialna i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie	1.7. Środki trwałe w budowie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3 400,00	248 688,00	6 559 193,07	6 016 981,30	349 864,67	-	2 667 218,74	128 412,00
Zwiększenia wartości początkowej:								
- aktualizacja							0,00	80 625,33
- przychody								90 625,33
- przemieszczenie (między grupami)								50 128,69
Zmniejszenia wartości początkowej:								
- zbycie							30 002,40	50 128,69
- likwidacja							30 002,40	50 128,69
- inne								-
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 400,00	248 688,00	6 559 193,07	1 923 1928,61	349 864,67		2 630 219,35	128 412,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego							2 667 218,74	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:								
- aktualizacja							3 247,20	80 625,33
- amortyzacja za rok obrotowy							3 247,20	90 625,33
- inne								-
Zmniejszenie umorzenia							31 002,40	50 128,69
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego							199 467,20	2 630 219,35
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku								0,00
- stan na koniec roku							3 247,20	0,00
								128 412,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wykazanie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupy				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wykazanie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	wykorzystanie	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wykazanie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat stan na		powyżej 5 lat		BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hypoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancje								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i weksle		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		po początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - obciążone z pól czynne - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dotatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	3 202,23	do 31.12.2023
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	3 202,23	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dotatkowe
1.	Odpisy emerytalne	193 222,41	
2.	Nagrody jubileuszowe	237 621,00	
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorz. urlop)	17 645,04	
4.	Inne (dot. do zakupu okularów)	300,00	
	Ogółem	445 788,45	

1.16 Inne informacje

n.p.  
Odpis na ZPSS: 202 882,00  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 11 281,33

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dotatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dotatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dotatkowe
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	4 225,80	odszkodowanie
2.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

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.

- Dotacja z Funduszu Przechwytywania COVID-19 w wysokości 167 206,00 zł przeznaczona na przetrzymywanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej oraz wzrostem zachorowań wirusem SARS-CoV-2 na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnej sortetu i wypożyczenia, a także zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez DPS „Złota Jesień”.
- Subwencja w wysokości 55 339,00 zł z przeznaczeniem do wykorzystania na dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej, ze szczególnym uwzględnieniem odcarowania sytuacji finansowej pracowników, zarówno poprzez podwyższenie wynagrodzeń zasadniczych, jak i pozostałe formy gratyfikacji jak np. wyższe premie lub nagrody.

  
Małgorzata Krawczyńska-Jabłońska

Raibórz, dn. 29.03.2023 r.

Dyrektor  
Małgorzata Krawczyńska

