

KOREKTA INFORMACJI DODATKOWEJ

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

CALDOBOWIA OPIEKA NAD LUDŹMI W PODESZŁYM WIEKU

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

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. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku zakupu - w wysokości ceny zakupu
 - b) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku nieopłaconego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej tą decyzją
 - c) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku otrzymania darowizny lub spadku bez posiadanej wartości, w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stanu i stopnia ich zużycia
 - d) ujmuje 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) tabelą - 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 przeznaczenia go do likwidacji czy sprzedaży. Naliczenie umorzenia 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 wyksegowania 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 wartości wymagalnej zapłaty
 8. Pozostałe rzeszczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z uwagi na nieistotną 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, prenumeratę, ubezpieczenia, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natychmiast 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 niematerialne 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	245 688,00	8 559 163,07	1 923 906,61	349 894,97	199 487,29	2 630 715,35	128 412,00
Zwiększenia wartości początkowej:						0,00	119 317,00	
- aktualizacja								
- przy nabyciu								
- przeniesienie (między grupami)								
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00		0,00		70 684,92	
- zbycie								
- likwidacja								
- inne							70 684,92	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 400,00	245 688,00	8 559 163,07	1 923 906,61	349 894,97	199 487,29	2 679 351,43	128 412,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 400,00		5 524 444,42	1 834 633,30	349 894,97	199 487,29	2 630 715,35	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00		220 368,57	20 672,75			119 317,00	
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			220 368,57	20 672,75			119 317,00	
Zmniejszenie umorzenia							70 684,92	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 400,00	0,00	5 744 812,99	1 855 306,05	349 894,97	199 487,29	2 679 351,43	
Wartość netto składników aktywów:	0,00	245 688,00	3 034 718,65	88 975,31			0,00	128 412,00
- stan na początek roku	0,00	245 688,00	2 814 350,08	68 302,56			0,00	128 412,00
- stan na koniec roku								

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 długoterminowych aktywów finansowych.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki	0,00			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	zmniejszenia	
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

L.p.	Wyszczególnienie	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 umowa, okresie spłaty:

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach obrotowych na koniec roku
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	
1.	Weksle					
2.	Hipoteka					
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy					
4.	Inne gwarancja					
	Ogółem	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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
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 początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - obciążone z polisy czyniszcie - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników Ogółem rozliczenia międzyokresowe		
2.			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Odpisy emerytalne	120 491,22	
2.	Nagrody jubileuszowe	88 955,92	
3.	Inne ekwiwalenty za niewykorz. urlop	17 067,94	
4.	Inne (dot. do zakupu okularów)	750,00	
	Ogółem	227 265,08	

1.16. Inne informacje

n.p.

Opis na ZFSS: 211 167,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 50 997,26

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
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	Dodatki
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	Dodatki
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - 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

Jednostka w 2023 r. realizowała Program „Opieka Wychmieniowa” - edycja 2023 na podstawie Umowy nr PSX.OVI.946.2.110.2023 z dnia 22 lutego 2023 w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka Wychmieniowa” - edycja 2023 zawarta z Wojewodą Śląskim a Powiatem Raciborskim na łączną kwotę 260.400,00 zł.

- I transza w wysokości 130.200,00 zł.
- II transza w wysokości 65.100,00 zł.
- III transza w wysokości 65.100,00 zł.
- IV transza w kwocie 5.208,00 na koszty związane z obsługą Programu.

Programu pn. „Opieka wychmieniowa” - edycja 2023, zrealizowała się łącznie dla 35 osób niepełnosprawnych, przy 34 opiekunów sprawujących opiekę nad osobami niepełnosprawnymi przy łącznej liczbie 132 opiekunów świadczących usługi opieki wychmieniowej w formie pobytu całonocnego dla 432 dni pobytu. Świadczenie usług opiekuńczych w ramach programu to zarówno weekendowa, kilkudniowa czy kilkunastodniowa opieka w zastępstwie za opiekuna faktycznego, który w związku ze zdarzeniem losowym, potrzeba załatwienia spraw życia codziennego lub odpoczynkiem opiekuna faktycznego nie jest w stanie pełnić opieki. Łączny kwota środków Funduszu Solidarnościowego wykorzystana na realizację Programu wyniosła 229.254,08 zł, w tym:

- 224.768,08 zł na realizację usług opieki wychmieniowej,
- 4.486,00 zł na koszty obsługi Programu.

Koszty Programu jednostka księgowała przez zespół "4".

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

Główny Księgowy
Małgorzata Horczyk-Jablńska

Dyrektor
Małgorzata Krawczyńska

Racibórz, dn. 15.04.2024 r.