

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta”

1.2 Siedziba jednostki: Łaziska, gm. Orońsko

1.3 Adres jednostki: Łaziska 15A, 26-505 Orońsko

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób przewlekle somatycznie chorych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

3. Pozycja nie dotyczy DPS”DK”.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie zapisów księgowych doprowadzonych do ostatniego dnia okresu sprawozdawczego w oparciu o ustawę o rachunkowości, rozporządzenie 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) i z dokumentacją przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

5. Inne informacje przedstawia tabela poniżej:

Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami mająca wpływ na wartość wyłączeń wzajemnych rozliczeń

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa sprawozdania finansowego)	Pozycja sprawozdania finansowego	Wartość
1	2	3	4
1	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	Aktywa, należności B.II.1	
2	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	Pasywa, zobowiązania D.II.1	
3	Rachunek zysków i strat	B.IV. D.III.	498,69 158.898,99
4	Zestawienie zmian funduszu		
5	Informacja dodatkowa		
6	Ogółem		159.397,68

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Środki trwałe w DPS"DK" księgowane są wg cen nabycia stanowiących wartość początkową (brutto) środka trwałego. Do środków trwałych prowadzi się ewidencję szczegółową w książkach inwentarzowych środków trwałych i (kartach środków trwałych) oraz w tabelach amortyzacyjnych. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest od wartości początkowej w kwocie 10.000,00 zł. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w układzie zgodnym z klasyfikacją środków trwałych /KST/. Umorzenie nalicza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Umorzenie środków trwałych naliczane jest od następnego miesiąca przypadającego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe DPS"DK" księguje wg cen zakupu, która stanowi wartość początkową. Do pozostałych środków trwałych prowadzi się księgi inwentarzowe. Ewidencja pozostałych środków trwałych prowadzona jest od wartości początkowej 250,00 zł. Pozostałe środki trwałe umarżane są jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych, jeżeli cena zakupu nie przekracza 250,00 zł prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - przedstawia Tabela

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8 214,34	0,00	702,53	0,00	702,53	0,00	3 031,50	0,00	3 031,50	5 885,37
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 214,34	0,00	702,53	0,00	702,53	0,00	3 031,50	0,00	3 031,50	5 885,37
2.1.	Grunty	63 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 360,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 076 026,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 076 026,04
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 083 900,73	0,00	60 750,00	0,00	60 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 650,73
2.4.	Środki transportu	224 108,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	131 500,00
2.5.	Inne środki trwałe	986 221,84	0,00	126 725,72	0,00	126 725,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 947,56
2.	Razem środki trwałe	11 433 616,83	0,00	187 475,72	0,00	187 475,72	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	11 528 484,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	11 433 616,83	0,00	187 475,72	0,00	187 475,72	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	11 528 484,33

Zmiany stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - przedstawia Tabela

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8 214,34	0,00	702,53	0,00	702,53	0,00	3 031,50	0,00	3 031,50	5 885,37	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 214,34	0,00	702,53	0,00	702,53	0,00	3 031,50	0,00	3 031,50	5 885,37	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 027 347,60	0,00	214 682,34	0,00	214 682,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5 242 029,94	4 048 678,44	3 833 996,10
2.2.	Środki transportu	224 108,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	131 500,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	2 015 525,92	0,00	119 897,25	0,00	119 897,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 423,17	54 596,65	122 175,12
2.	Środki trwałe	7 266 981,74	0,00	334 579,59	0,00	334 579,59	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	7 508 953,11	4 103 275,09	3 956 171,22
3.	Środki trwałe w budowie	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.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	7 266 981,74	0,00	334 579,59	0,00	334 579,59	0,00	92 608,22	0,00	92 608,22	7 508 953,11	4 103 275,09	3 956 171,22

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły – tabela poniżej:

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i wdziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie wystąpiły – tabela poniżej:

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – nie wystąpiły, tabela poniżej:

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		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 na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie wystąpiły – tabela poniżej:

Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie umów leasingu	Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu
1	2	3
1.		0,00
2.		0,00
3.	Ogółem	0,00

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie wystąpiły

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

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 wystąpiły

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

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 wystąpiły

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie wystąpiły .

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	68.654,82
2	Nagrody jubileuszowe	68.414,62
3	Świadczenia urlopowe	0
4	Refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok	1.535,00
5	Posiłki regeneracyjne	0
6	Ekwiwalent na pranie odzieży	0
7	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy)	872,80
8	Ogółem	139.477,24

1.16 Inne informacje – nie wystąpiły

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku				Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 wystąpiły

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

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie wystąpiły

2.5 Inne informacje – nie wystąpiły