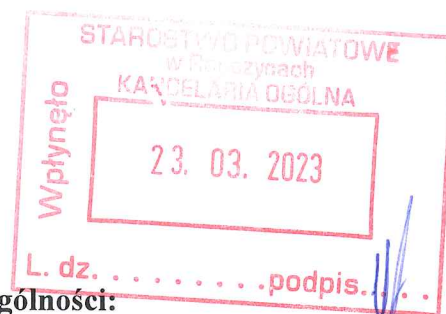


Dom Pomocy Społecznej
w Lubzinie
(nazwa jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
39-102 Lubzina 47
tel./fax (017) 22 12 128
Regon 690691372 NIP 814-13-36-043



INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Dom Pomocy Społecznej

1.2. siedzibę jednostki

Lubzina

1.3. adres jednostki

Lubzina 47, 39-102 Lubzina

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarstwa

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31.12.2022 roku.

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)

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. 2021 poz. 217 z późn.zm.), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2017 poz. 1911), oraz zgodnie z zasadami polityki rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 1/2014 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Lubzinie z dnia 02.01.2014r. z późn. zmianami. Ponadto stosowano zasady (politykę) rachunkowości oraz Zakładowy Plan Kont dla ewidencji środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 3a/2021 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Lubzinie z dnia 30.03.2021r.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości).

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

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Amortyzacja/umorzenie

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo na koniec roku wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

Do pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (o wartości od 300,00 zł do 10 000,00 zł) stosuje się uproszczone zasady umarżania polegające na umarżaniu w 100% ich wartości w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Poziom istotności dla przychodów, kosztów, wydatków, dochodów, należności i zobowiązań, zwiększeń i zmniejszeń funduszu ustala się na 1% sumy bilansowej z roku poprzedniego.

5. inne informacje

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela nr 1.1a Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy 01.01.2022 – 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	13 280,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 280,76
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	13 280,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 280,76
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 592 759,66	0,00	65 180,67	0,00	65 180,67	16 974,00	12 914,02	0,00	29 888,02	9 628 052,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	9 592 759,66	0,00	65 180,67	0,00	65 180,67	16 974,00	12 914,02	0,00	29 888,02	9 628 052,31
2.1.	Grunty, w tym;	370 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 288,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 690 092,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 690 092,61
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	821 467,26	0,00	0,00	0,00	0,00	16 974,00	0,00	0,00	16 974,00	804 493,26
2.4.	Środki transportu	319 077,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 077,72
2.5.	Inne środki trwałe	1 391 834,07	0,00	65 180,67	0,00	65 180,67	0,00	12 914,02	0,00	12 914,02	1 444 100,72

Główny Księgowy
Kopala
mgr Justyna Kopala

Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
mgr Marcin Dyzdowski

Tabela 1.1b Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - okres sprawozdawczy 01.01.2022 - 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	13 280,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 280,76
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	13 280,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 280,76
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 495 297,41	0,00	270 723,07	0,00	270 723,07	15 644,37	12 914,02	0,00	28 558,39	4 737 462,09
2.	Razem środki trwałe (2.1 +2.2+2.3+2.4)	4 495 297,41	0,00	270 723,07	0,00	270 723,07	15 644,37	12 914,02	0,00	28 558,39	4 737 462,09
2.1.	Grupy, w tym;	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 340 528,11	0,00	151 376,25	0,00	151 376,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 491 904,36
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	477 911,36	0,00	45 958,77	0,00	45 958,77	15 644,37	0,00	0,00	15 644,37	508 225,76
2.4.	Środki transportu	312 122,20	0,00	856,70	0,00	856,70	0,00	0,00	0,00	0,00	312 978,90
2.5.	Inne środki trwałe	1 364 735,74	0,00	72 531,35	0,00	72 531,35	0,00	12 914,02	0,00	12 914,02	1 424 353,07

Główny Księgowy
mgr Justyna Kopala

Dyrektor
Domu Pamiątki Społecznej
mgr Martin Brzozowski

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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 wieczystie

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

1.6. liczbę 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. 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

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

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	100 097,32
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	65 636,22
3.	Świadczenia urlopowe	
4.	Inne świadczenia pracownicze	2 973,60
Ogółem (1+2+3+4)		168 707,14

1.16. inne informacje

Dom Pomocy Społecznej w Lubzinie w 2022 roku otrzymał środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 85 079,00 zł, za które zakupiono parownicę, środki ochrony osobistej i dezynfekcyjne oraz wypłacono dodatki dla pracowników.

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.

Główny Księgowy

Justyna

mgr Justyna Kopala

.....
(główny księgowy)

2023.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Domu Pomocy Społecznej

Marcin
mgr Marcin Brzozowski

.....
(kierownik jednostki)