

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki Ruskie Piaski
1.3.	Adres jednostki Ruskie Piaski 59 22-413 Nielisz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób przewlekle psychicznie chorych/ kobiety/, wymagających całodobowej opieki, zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców.
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów Politykę rachunkowości przyjęto na podstawie przepisów art. 10 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994. (Dz. U. z 2023. 120 t. j. z dnia 2023.01.16) oraz zgodnie z art. 40 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023. 1270 t. j. z dnia 2023.07.04), z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad 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. 2020.342 t. j. z dnia 2020.03.03).
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego
	1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym podlegają umarzaniu na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym, traktuje się jako pozostałe wartości, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia

5) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność DPS.

6) Środki trwałe obejmują :

- budynki
- budowle
- maszyny i urządzenia
- środki transportu

7) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu - według cen zakupu
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów

z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej

- w przypadku otrzymania - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, a w szczególności przyjętych nieodpłatnie, w tym drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

8) Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

9) Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

10) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

11) Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, ulepszenia i nabycia.

Zalicza się następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją.

W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzenia amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.

12) Zapasy obejmują :

- materiały i wyposażenie
 - artykuły żywnościowe
- wycenia się w cenach zakupu.

13) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

15) Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

Dla zakupionych materiałów, towarów prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

16) W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

17) Sposób ustalania wyniku finansowego:

a) wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik z operacji finansowych
- wynik brutto
- zysk netto

18) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. **Inne informacje**
nie dotyczy

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**

Główne składniki aktywów trwałych
wartość początkowa środków trwałych

GRUP	Nazwa	B.O	ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIA	B.Z
0	Grunty	21.000,00			21.000,00
I	Budynki i budowle	5.577.560,69			5.577.560,69

II	Pozostałe obiekty inżynierii lądowej, wodnej	1.166.414,28			1.166.414,28
III	Kotły i maszyny energetyczne	34.700,00			34.700,00
IV	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	13.248,00			13.248,00
V	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	47.021,84			47.021,84
VI	Urządzenia techniczne	125.000,00			125.000,00
VII	Środki transportowe	160.400,50			160.400,50
VIII	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	23.658,21			23.658,21
	GÓŁEM	7.169.003,52			7.169.003,52

Umorzenia środków trwałych

GRUP	Nazwa	B.O	ZWIĘKSZENIE	ZMIEJSZENIE	UMORZENIE ROczne	B.Z
I	Budynki i budowle	2.830.003,85			136.275,48	2.966.279,33
II	Pozostałe obiekty inżynierii lądowej, wodnej	377.724,72			47.215,56	424.940,28
III	Kotły i maszyny energetyczne	34.700,00			0	34.700,00
IV	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	13.248,00			0	13.248,00
V	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	47.021,84			0	47.021,84
VI	Urządzenia techniczne	125.000,00			0	125.000,00

	VII	Środki transportowe	160.400,50			0	160.400,50
	VIII	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	23.622,21			0	23.622,21
		GÓLEM	3.611.721,12			183.491,04	3.795.212,16
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury						
	nie dotyczy						
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 nieumarzanych 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	nie dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat						
	nie dotyczy						
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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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 niewskazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe 2.190.808,31 zł. - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 382.084,97 zł. - świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Pracowniczych 87.100,00 zł. Razem wypłacone świadczenia pracownicze 2.659.993,28 zł.
1.16.	Inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - pozostałe 542.276,07 zł.
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.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatku 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
	<p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</p> <p>- pozostałe przychody operacyjne 105.252,62 zł.</p> <p>- pozostałe koszty operacyjne - 2.253,24 zł.</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mark Pawliszak

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Ruskach Piaskach

mgr Waldemar Błahut

(kierownik jednostki)