

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.

1.1 nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej im. Świętego Ojca Pio w Dębicy

1.2 siedziba jednostki

Dębica

1.3 adres jednostki

39-200 Dębica

ul.23.Sierpnia 3

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

świadczenie usług w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających dla przewlekle psychicznie chorych mężczyzn

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023 - 31-12-2023

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)

Aktywa i pasywa według ujęcia bilansowego:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania – w bilansie wartość zerowa, objęte są ewidencją ilościowo – wartościową (jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł),

Podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Opisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na dzień 31 grudnia za okres podlegający umorzeniu i amortyzacji w danym roku obrotowym (tj. od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania),

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe ” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałe środki trwałe (przyjęto kryterium rodzajowe) tj. drobne przedmioty biurowe, ozdoby choinkowe, obuwie i odzież ochronną i obejmuje się w pozakięgową ewidencja ilościową, drobne przedmioty traktowane jako materiały dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowej.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Stosuje się uproszczenia polegające na odpisywaniu w koszty w momencie zakupu materiałów o niskiej wartości, zakupionych w niewielkiej ilości, przeznaczonych do bezpośredniego użytkowania, przetworzenia lub zużycia, które podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31 grudnia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w trakcie roku obrotowego nie mają zastosowania. Rozliczeniom podlegają wyłącznie koszty przyszłych okresów stanowiące zobowiązanie na koniec danego roku obrotowego (na koniec 2023 roku nie występują).

Kategorie wyceny bilansowej aktywów i pasywów i ustalenie wyniku finansowego:
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w cenie nabycia . Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych . Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

5. inne informacje

W 2023 r. nie wystąpiły zmiany sposobu wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego.

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 i Tabela nr 2

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

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4 i Tabela nr 6

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr 6

1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Tabela nr 7

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

Tabela nr 8

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)

Tabela nr 9

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

Tabela nr 10

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

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

Tabela nr 12

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

Tabela nr 13

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

Tabela nr 14

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 zawiera Tabela nr 16

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2. koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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

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

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

.....

2024.03.25

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	24.953,98	467,40			467,40					25.421,38
2. Razem środki trwałe	12.036.101,10	159.712,22			159.712,22		83.668,80		83.668,80	12.112.144,52
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	145.140,00									145.140,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9.091.047,48									9.091.047,48
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	827.918,68	35.059,57			35.059,57		21.745,72		21.745,72	841.232,53
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	294.034,50									294.034,50
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.677.960,44	124.652,65			124.652,65		61.923,08		61.923,08	1.740.690,01
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	12.061.055,08	160.179,62			160.179,62		83.668,80		83.668,80	12.137.565,90

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	24.953,98		467,40		467,40		25.421,38
2. Razem środki trwałe	7.199.848,23		361.632,37		361.632,37	83.668,80	7.477.811,80
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4.702.809,91		222.049,47		222.049,47		4.924.859,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	687.401,55		61.896,54		61.896,54	21.745,72	727.552,37
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	163.409,71		33.873,50		33.873,50		197.283,21
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.646.227,06		43.812,86		43.812,86	61.923,08	1.628.116,84
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	7.224.802,21		362.099,77		362.099,77	83.668,80	7.503.233,18

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
		Brak informacji
Razem		

TABELA NR 4**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0			0

TABELA NR 5**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0			0

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

TABELA NR 8**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	-	0			0
2.	Udziały	-	0			0
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0			0

TABELA NR 9**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 15**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– opłacone z góry czynsze– prenumeraty– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– ujemna wartość firmy– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	12.332,84	Gwarancja ubezpieczeniowa – suma gwarancyjna należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – 2.525,58 Gwarancja ubezpieczeniowa – suma gwarancyjna z tytułu rękojmi za wady fizyczne przedmiotu kontraktu - 4.137,26 Blokada środków na rachunku bankowym z przeznaczeniem na zabezpieczenie należytego wykonania umowy – 5.670,00
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	520.670,46	Nagrody jubileuszowe(36) – 350.163,21 Odprawy emerytalno-rentowe (4) - 112.016,28 Wydatki z zakresu medycyny pracy - 9.032,00 Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp – 39.268,97 Ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia – 10.190,00
3. Inne informacje	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	889.407,47	Koszty środków ochrony indywidualnej, środków dezynfekcyjnych dotyczące przeciwdziałania Covid -19 – 14.921,99 Koszty realizacji wypłat nagród wraz z pochodnymi pracownika i pracodawcy za IV-XII 2023 roku, w związku z porozumieniem zawartym w dniu 7 czerwca 2023 pomiędzy stroną rządową i stroną związkową NSZZ „Solidarność”- 874.485,48

