

Wpływ. 26.03.2024

Zał.
Nr



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W KLISINIE
1.2.	siedzibę jednostki KLISINO 100
1.3.	adres jednostki KLISINO 100, 48-118 LISIEĆCE
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi (714 miejsc). Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku (29 miejsc). Dom zapewnia całodobową opiekę, świadczy usługi bytowe, opiekuńcze i wspomagające dla w/w osób
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023 ROK (01.01.2023-31.12.2023)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Wykazane dane dotyczą Domu Pomocy Społecznej w Klisimie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe w Domu Pomocy Społecznej w Klisimie prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej, przy użyciu programu komputerowego firmy Arisco. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Rachunkowość prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jedn. samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej. (Dz.U. z 2017r. poz.1911). Zapasy w jednostce obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, artykuły żywnościowe, środki chemiczne, wyposażenie, olej opałowy, bieliznę, pościel, odzież roboczą, materiały gospodarcze itd. przyjmuje się na stan magazynowy. W momencie wydania towaru z magazynu księguje się w koszty. Wartość takich zakupów jak paliwo do środków transportu, materiały do terapii zajęciowej i inne drobne, druki biurowe, czasopisma, publikacje zawierające przepisy prawne, lekarstwa księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. W odstępstwie do zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Na koniec roku inwentaryzuje się pozostałe paliwo w samochodach i innym sprzęcie napędzanym paliwem- pomniejszając koszty. Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczanie. Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021, poz. 1800 z późn.zm.). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej wartości 10.000 zł ujmują się w ewidencji środków trwałych (konto 011 – Środki trwałe), umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koncie 071. Od 25.01.2023 r. analityczna ewidencja ilościowo-wartościowa do konta 013 prowadzona jest dla pozostałych środków trwałych od kwoty 1000zł (500zł – 1000 zł ujęte są w ewidencji ilościowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w w/w ustawie o podatku dochodowym umarza się jednorazowo, spisując w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania. Umrzenie środków

	trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmując się koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Do aktywów trwałych zalicza się także środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie. Do kosztów inwestycji zalicza się dokumentację projektową, badania geodezyjne, nabycie gruntów, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór.																																																															
5.	inne informacje																																																															
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																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wartość brutto</th> <th>01.11.2023 r</th> <th>31.12.2023 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe – grunty</td> <td>735 097,51</td> <td>735 097,51</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budynki</td> <td>16 734 255,60</td> <td>16 734 255,60</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budowle</td> <td>952 133,66</td> <td>971 431,16</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny, kotły</td> <td>793 368,14</td> <td>793 368,14</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe - maszyny ogólnego zas</td> <td>4 642 140,95</td> <td>4 817 691,76</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny i urządzenia</td> <td>451 062,93</td> <td>451 062,93</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – urządzenia techniczne</td> <td>1 563 458,55</td> <td>1 763 169,80</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – środki transportu</td> <td>889 025,05</td> <td>1 068 605,05</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe- pozostałe środki trwałe</td> <td>98 976,14</td> <td>98 976,14</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>26 859 518,53</td> <td>27 433 658,09</td> </tr> </tbody> </table> <p>W roku 2023 likwidacja środków trwałych wyniosła: 25 800,80 zł</p> <p>Przyjęto nowe środki w kwocie: 599 940,36 zł</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (konto 013) wynosi – 3 786 686,46</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wynoszą (konto 020) – 118 472,93</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wartość brutto amortyzacji</th> <th>01.01.2023 r.</th> <th>31.12.2023 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe – budynki</td> <td>8 104 923,43</td> <td>8 459 345,17</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budowle</td> <td>881 546,98</td> <td>878 543,35</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny, kotły</td> <td>763 361,34</td> <td>775 882,72</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe - maszyny ogólnego zas</td> <td>3 733 324,08</td> <td>3 981 212,46</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny i urządzenia</td> <td>405 798,31</td> <td>419 149,92</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – urządzenia techniczne</td> <td>1 505 095,05</td> <td>1 518 472,98</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – środki transportu</td> <td>712 202,30</td> <td>794 899,30</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe- pozostałe środki trwałe</td> <td>96 970,64</td> <td>97 152,96</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>16 203 222,13</td> <td>16 924 658,86</td> </tr> </tbody> </table> <p>Zwiększenie wartości umorzeń wynika z tytułu rocznej amortyzacji, a zmniejszenia z tytułu</p>	Wartość brutto	01.11.2023 r	31.12.2023 r.	Środki trwałe – grunty	735 097,51	735 097,51	Środki trwałe – budynki	16 734 255,60	16 734 255,60	Środki trwałe – budowle	952 133,66	971 431,16	Środki trwałe – maszyny, kotły	793 368,14	793 368,14	Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	4 642 140,95	4 817 691,76	Środki trwałe – maszyny i urządzenia	451 062,93	451 062,93	Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 563 458,55	1 763 169,80	Środki trwałe – środki transportu	889 025,05	1 068 605,05	Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	98 976,14	98 976,14	Razem	26 859 518,53	27 433 658,09	Wartość brutto amortyzacji	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.	Środki trwałe – budynki	8 104 923,43	8 459 345,17	Środki trwałe – budowle	881 546,98	878 543,35	Środki trwałe – maszyny, kotły	763 361,34	775 882,72	Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	3 733 324,08	3 981 212,46	Środki trwałe – maszyny i urządzenia	405 798,31	419 149,92	Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 505 095,05	1 518 472,98	Środki trwałe – środki transportu	712 202,30	794 899,30	Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	96 970,64	97 152,96	Razem	16 203 222,13	16 924 658,86
Wartość brutto	01.11.2023 r	31.12.2023 r.																																																														
Środki trwałe – grunty	735 097,51	735 097,51																																																														
Środki trwałe – budynki	16 734 255,60	16 734 255,60																																																														
Środki trwałe – budowle	952 133,66	971 431,16																																																														
Środki trwałe – maszyny, kotły	793 368,14	793 368,14																																																														
Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	4 642 140,95	4 817 691,76																																																														
Środki trwałe – maszyny i urządzenia	451 062,93	451 062,93																																																														
Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 563 458,55	1 763 169,80																																																														
Środki trwałe – środki transportu	889 025,05	1 068 605,05																																																														
Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	98 976,14	98 976,14																																																														
Razem	26 859 518,53	27 433 658,09																																																														
Wartość brutto amortyzacji	01.01.2023 r.	31.12.2023 r.																																																														
Środki trwałe – budynki	8 104 923,43	8 459 345,17																																																														
Środki trwałe – budowle	881 546,98	878 543,35																																																														
Środki trwałe – maszyny, kotły	763 361,34	775 882,72																																																														
Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	3 733 324,08	3 981 212,46																																																														
Środki trwałe – maszyny i urządzenia	405 798,31	419 149,92																																																														
Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 505 095,05	1 518 472,98																																																														
Środki trwałe – środki transportu	712 202,30	794 899,30																																																														
Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	96 970,64	97 152,96																																																														
Razem	16 203 222,13	16 924 658,86																																																														

	likwidacji środka trwałego. Amortyzacja pozostałych środków trwałych w użytkowaniu oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3 905 159,39
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość netto środków trwałych 10.508 999,23 Środki trwale w budowie 0,00,- Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

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

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)

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

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

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

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

1.12.	łącznie 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

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

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table border="1"> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>607.018,07</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>6.515,79</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent urlopowy</td> <td>644.294,40</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>	Nagrody jubileuszowe	607.018,07	Odprawy emerytalne	6.515,79	Ekwiwalent urlopowy	644.294,40		
Nagrody jubileuszowe	607.018,07								
Odprawy emerytalne	6.515,79								
Ekwiwalent urlopowy	644.294,40								
1.16.	inne informacje								

2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								

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								

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								

Klisino, dnia 2024-03-25

Barbara Guzowska

(główny księgowy)

Z up. GŁ. KSIĘGOWEGO
STARSZY KSIĘGOWY

Joanna Iwaniec
JOANNA IWANIEC

Małgorzata Krywko-Trznadel

(kierownik jednostki)

Małgorzata Krywko-Trznadel
mgr Małgorzata Krywko-Trznadel

Wpływ. 26.03.2024

Załącznik Nr 1
Zakres zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	735 097,51			735 097,51
2.	Budynki	16 734 255,60			16 734 255,60
3.	Obiekty inżynierii lądowej	952 133,66	33 000,00	13 702,50	971 431,16
4.	Maszyny i urządzenia techniczne	7 450 030,57	387 360,36	12 098,30	7 825 292,63
5.	Środki transportu	889 025,05	179 580,00		1 068 605,05
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	98 976,14			98 976,14
7.	Wartości niematerialne i prawne	113 110,05	10 515,55	5 152,67	118 472,93
8.	Pozostałe środki trwałe	3 800 367,61	64 812,32	78 493,47	3 786 686,46
9.	Zbiory biblioteczne				
	Razem :	30 772 996,19	675 268,23	109 446,94	31 338 817,48

KŁISINO 25.03.2024

KSIEGOWE
STARSZY KSIĘGOWY
JOANNA IWANIEC

DYREKTOR

mgr Małgorzata Krywko-Trzadeł

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Zał. Nr	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
							stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Grundy					735 097,51		735 097,51
2.	Budynki		8 104 923,43	354 421,74		8 459 345,17	8 629 332,17	8 274 910,43
3.	Obiekty inżynierii lądowej		881 546,98	10 698,87	13 702,50	878 543,35	70 586,68	92 887,81
4.	Maszyny i urządzenia techniczne		6 407 578,78	299 237,60	12 098,30	6 694 718,08	1 042 451,79	1 130 574,55
5.	Środki transportu		712 202,30	82 697,00		794 899,30	176 822,75	273 705,75
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		96 970,64	182,32		97 152,96	2 005,50	1 823,18
7.	Wartości niematerialne i prawne		113 110,05	10515,55	5 152,67	118 472,93		
8.	Pozostałe środki trwałe		3 800 367,61	64 812,32	78 493,47	3 786 686,46		
9.	Zbiory biblioteczne							
	Razem		20 116 699,79	822 565,40	109 446,94	20 829 818,25	10 656 296,40	10 508 999,23

KLISINO 25.03.2024

Z up. GŁ. KSIĘGOWEGO
STARSZY KSIĘGOWY
JOANNA IWANIEC

DYREKTOR
mgr Małgorzata Krywko-Trzaniel