

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI
	Dom Pomocy Społecznej im. Papieża Jana Pawła II
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Gorzyce
1.3.	ADRES JEDNOSTKI
	ul. Bogumińska 22, 44-350 Gorzyce
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI
	Dom zapewnia całodobową opiekę oraz świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. Podstawą działania jest ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018r. poz. 1508 z późn.zm.)
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
	Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Drobne wyposażenie zużywające się stopniowo o niskiej wartości (poniżej 100 zł) przyjmowane jest w koszty z pominięciem ewidencji ilościowo-wartościowej. Ze względu na okresy sprawozdawczości przypadające na dzień 10 –tego po danym miesiącu – wszelkie zobowiązania i inne zaszłości, przedstawione do działu FK przed 10-tym – wprowadzone są w księgi mijającego miesiąca. Pozostałe, otrzymane po sporządzeniu sprawozdania kwalifikuje się do miesiąca następnego. Niniejsze nie dotyczy końca roku, gdy wszelkie zobowiązania i zaszłości dotyczące minionego roku wprowadzane są w księgi tego roku do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych i złożenia sprawozdania finansowego (bilansu) do jednostki nadrzędnej. Otrzymane po tej dacie – ujmuje się w księgach rachunkowych okresu, w którym dokumenty te otrzymano. Operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetowych ujmowane są na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych wpływów i wydatków dokonywanych na podstawowych rachunkach bankowych – ze względu na konieczność zachowania przejrzystości obrotów – z podziałem na rachunek bankowy dochodów i rachunek bankowy wydatków.
5.	INNE INFORMACJE
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:
1.	
1.1.	Szczególny 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 II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe: ubezpieczenie samochodów = 7.570,14 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	109 134,97 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	199 844,62 zł
1.16.	inne informacje
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
	Tabela II.2.2
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
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

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	63 191,33	0,00	6 494,39	0,00	6 494,39		0,00	0,00	0,00	69 685,72
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	65 784,33	0,00	6 494,39	0,00	6 494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	72 278,72
2.1.	Grunty, w tym	445 456,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 456,86
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	31 312 435,16	0,00	653 205,82	0,00	653 205,82	0,00	0,00	0,00	0,00	31 965 640,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 274 008,86	0,00	56 017,00	0,00	56 017,00	0,00	242 645,90	0,00	242 645,90	2 087 379,96
2.4	Środki transportu	530 750,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 750,43
2.5	Inne środki trwałe	425 811,42	0,00	12 900,00	0,00	12 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 711,42
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	34 988 462,73	0,00	722 122,82	0,00	722 122,82	0,00	242 645,90	0,00	242 645,90	35 467 939,65

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	63 191,33	0,00	6 494,39	0,00	6 494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	69 685,72	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	65 784,33	0,00	6 494,39	0,00	6 494,39	0,00	0,00	0,00	0,00	72 278,72	0,00	0,00
2.1.	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 456,86	445 456,86
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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	17 296 894,02	0,00	792 098,88	0,00	792 098,88	0,00	0,00	0,00	0,00	18 088 992,90	14 015 541,14	13 876 648,08
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 947 817,20	0,00	65 305,92	0,00	65 305,92	0,00	242 645,90	0,00	242 645,90	1 770 477,22	326 191,66	316 902,74
2.4	Środki transportu	418 204,15	0,00	53 995,00	0,00	53 995,00	0,00	0,00		0,00	472 199,15	112 546,28	58 551,28
2.5	Inne środki trwałe	406 848,56	0,00	13 534,97	0,00	13 534,97	0,00	0,00	0,00	0,00	420 383,53	18 962,86	18 327,89
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	20 069 763,93	0,00	924 934,77	0,00	924 934,77	0,00	242 645,90	0,00	242 645,90	20 752 052,80	14 918 698,80	14 715 886,85

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

NIE DOTYCZY

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	518 689,92	0,00	0,00	518 689,92
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0	0,00	0,00	0,00
	Razem	518 689,92	0,00	0,00	518 689,92

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszona (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0	0
2.	...					0	0
...	...					0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

NIE DOTYCZY

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.		0,00		
2.		0,00		
3.		0,00		
4.		0,00		
5.		0,00		
6.		0,00		
...		0,00		
	Razem	0,00	0	0

NIE DOTYCZY