

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Dom Pomocy Społecznej w Pęcławicach Górnych</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Pęcławice Górne</i>
1.3	adres jednostki <i>Pęcławice Górne 23, 28-210 Bogoria</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Całodobowa opieka nad osobami w podeszłym wieku i przewlekle somatycznie chorymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenia wyniku finansowego

- I. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w języku polskim i w walucie polskiej
- II. Aktywa i Pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. z póź.zm. 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.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:

1. W zależności od sposobu nabycia wycenia się według:

- a) w przypadku zakupu - według cen nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej,
- d) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- e) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności, kiedy aktywa przyjęto nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji.

Na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe jak:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- sprzęt RTV i AGD

- sprzęt komputerowy

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości

ustalanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych /10.000 zł/, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone w fundusz.

4. Księgi inwentarzowe, prowadzi się komputerowo dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość przekracza **500,00 zł**.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym osób prawnych.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo za cały okres roku w miesiącu grudniu.

7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo w miesiącu grudniu, proporcjonalnie od następnego miesiąca, w którym przyjęto do użytkowania.

8. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

9. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo, artykuły medyczne, środki żywnościowe oraz materiały bezpośrednio zużyte lub wydane. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty w momencie ich nabycia.

	<p>10. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>11 Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>12.Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>Ustalenia szczegółowe</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji na tym koncie środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w księdze inwentarzowej prowadzonej komputerowo. 2. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. 4. Jeżeli wartość ulepszenia środka trwałego nie przekracza wartości 10.000 zł. to nie podnosi ona wartości środka trwałego i jest zaliczana bezpośrednio w koszty. 5. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 1.000 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty. 6. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji. 7. Nabywane wartości niematerialne i prawne m. in. oprogramowanie komputerowe ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne” o wartości przekraczającej 10.000 zł.
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>wg. załącznika 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>brak danych</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>brak danych</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	48 986,88/wg załącznika nr 2/
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Załącznik 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (poz.1.1. z informacji dodatkowej)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 435,92	0,00	2.890,50	0,00	2.890,50	0,00	0,00	0,00	0,00	20 326,42
2	ŚRODKI TRWAŁE	5 902 482,29	765 010,85	858 931,34	0,00	1 623 942,19	0,00	1 549,00	0,00	1 549,00	7 524 875,48
1)	Grunty	36 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 400,00
2)	Budynki i lokale	5 315 649,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 315 649,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 401,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 401,90
4)	Kotły i maszyny energetyczne	53 500,58	0,00	157 185,03	0,00	157 185,03	0,00	0,00	0,00	0,00	210 685,61
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	23 323,76	0,00	672 587,97	0,00	672 587,97	0,00	0,00	0,00	0,00	695 911,73
8)	Środki transportu	134 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 425,00
9)	Narzędzia i przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	274 781,68	765 010,85	29 158,34	0,00	794 169,19	0,00	1 549,00	0,00	1 549,00	1 067 401,87
	Razem	5 919 918,21	765 010,85	861 821,84	0,00	1 626 832,69	0,00	1 549,00	0,00	1 549,00	7 545 201,90

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13,	14,	15,	16,	17,	18,	19,	20,	21,
1,	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 435,92	0,00	0,00	2.890,50	2.890,50	0,00	20 326,42	0,00	0,00
2,	ŚRODKI TRWAŁE	1 403 738,38	792 620,19	179 070,73	0,00	971 690,92	0,00	2 375 429,30	4 498 743,91	5 149 446,18
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 400,00	36 400,00
2)	Budynki i lokale	1.019.279,66	0,00	132.891,23	0,00	132.891,23	0,00	1 152 170,89	4 296 369,71	4 163 478,48
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.574,37	0,00	1.610,05	0,00	1 610,05	0,00	8 184,42	57 827,53	56 217,48
4)	Kotły i maszyny energetyczne	26 215,28	0,00	3 745,04	0,00	3 745,04	0,00	29 960,32	27 285,30	180 725,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	9 912,61	0,00	2 332,38	0,00	2 332,38	0,00	12 244,99	13 411,15	683 666,74
8)	Środki transportu	133 218,99	0,00	819,18	0,00	819,18	0,00	134 038,17	1 206,01	386,83
9)	Narzędzia i przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	208 537,47	792 620,19	37 672,85	0,00	830 293,04	0,00	1 038 830,51	66 244,21	28 571,36
	Razem	1 421 174,30	792 620,19	179 070,73	2 890,50	974 581,42	0,00	2 395 755,72	4 498 743,91	5 149 446,18

Załącznik nr 2

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (poz. 1.15 z informacji dodatkowej)

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	15 727,84
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) Inne: ekwiwalent, g. nadliczbowe, dodatki COVID	33 259,04
SUMA	48 986,88

--	--