

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła
1.2	siedzibę jednostki	Stalowa Wola
1.3	adres jednostki	37-450 Stalowa Wola ul. Dmowskiego 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021r. i kończący się 31.12.2021r.

	<p>3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Domu Pomocy Społecznej oraz zgodnie z zasadą uproszczeń oraz zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym, z tego samego tytułu, w porównywalnej wysokości.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia.</p> <p>Na dzień bilansowy <b>Wartości niematerialne i prawne</b> wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
3.	<p>wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>

**Rzeczowe aktywa trwałe:**

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;

pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;

b) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich podstawowych środków trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Objmują:

- meble i dywany

- środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
5.	inne informacje
	<p>do używania.</p> <p><b>Należności krótkoterminowe</b> wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganą zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p><b>Zapasy</b></p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.</p> <p><b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej</p> <p><b>Zobowiązania</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują</p>

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia									
		<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>nabycie</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>zbycie</b>	<b>likwidacja</b>	<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	
	1.1.	1	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2	2	Razem środki trwałe	5.279,541,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.279,541,92	
	2.1	2.1	Grunty	412.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.176,00	
	2.2	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.328.555,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.328.555,47	
	2.3	2.3	Środki transportu	177,931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,931,00	
	2.4	2.4	Inne środki trwałe	360.879,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.879,45	
1.2.	1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									

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 nieumartarzanych 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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym 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.	<p>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami (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</p> <hr/>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <hr/>
1.12.	<p>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</p> <hr/>
1.13.	<p>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</p> <hr/>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <hr/>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wydatki związane z zatrudnieniem w 2021r.:</th> <th>Kwota w zł.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</td> <td>1.250,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td> <td>2.434.140,95</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>159.140,12</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>453.505,17</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Składki na Fundusz Pracy</td> <td>48.745,61</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na ZFSS</td> <td>83.931,08</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>620,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy</td> <td>6.610,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem:</b></td> <td><b>3.187.942,93</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2021r.:	Kwota w zł.	1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.250,00	2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.434.140,95	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	159.140,12	4	Składki na ubezpieczenia społeczne	453.505,17	5	Składki na Fundusz Pracy	48.745,61	6	Odpisy na ZFSS	83.931,08	7	Szkolenia pracowników	620,00	8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	6.610,00		<b>Razem:</b>	<b>3.187.942,93</b>
Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2021r.:	Kwota w zł.																													
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.250,00																													
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.434.140,95																													
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	159.140,12																													
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	453.505,17																													
5	Składki na Fundusz Pracy	48.745,61																													
6	Odpisy na ZFSS	83.931,08																													
7	Szkolenia pracowników	620,00																													
8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	6.610,00																													
	<b>Razem:</b>	<b>3.187.942,93</b>																													

1.16.	inne informacje:	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych w 2021r.								
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Umorzenie - stan na koniec okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia		Zmniejszenia		
						amortyzacja za okres	zwiększenia		dotyczące	Inne
						sprawozdawczy	zwiększenia		dotyczące	zwiększenia
						innych	zwiększenia		dotyczące	zwiększenia
						innych	zwiększenia		dotyczące	zwiększenia
1	Wartości niematerialne i prawne	26.104,15	0,00	0,00	0,00	0,00	26.104,15			
2	Środki trwałe	2.582.430,12	130.470,29	0,00	0,00	0,00	2.712.900,41			
3	Pozostałe środki trwałe	718.873,43	34.810,47	0,00	0,00	0,00	719.161,84			
	Razem:	3.327.407,70	165.280,76	0,00	0,00	0,00	3.458.166,40			
2.										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									

2.4.	<p>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</p>													
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>													
2.2.	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1447 1062 1841 1222" rowspan="2">Wyszczególnienie</td> <td data-bbox="1055 1062 1447 1222" rowspan="2">Koszty wytworzenia ogółem</td> <td data-bbox="663 1062 1055 1222" rowspan="2">odsetki</td> <td data-bbox="271 1062 663 1222">różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td data-bbox="271 839 663 1062">W tym koszty finansowe</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1447 911 1841 1062">Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td data-bbox="1055 911 1447 1062">0,00</td> <td data-bbox="663 911 1055 1062">0,00</td> <td data-bbox="271 911 663 1062">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1447 839 1841 911">Środki trwałe w budowie</td> <td data-bbox="1055 839 1447 911">14,514,00</td> <td data-bbox="663 839 1055 911">0,00</td> <td data-bbox="271 839 663 911">0,00</td> </tr> </table>	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	odsetki	różnice kursowe	W tym koszty finansowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	14,514,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem				odsetki	różnice kursowe								
		W tym koszty finansowe												
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00											
Środki trwałe w budowie	14,514,00	0,00	0,00											
2.2.	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>													

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Paweł Piątek

(główny księgowy)

Paweł Piątek

(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-22

DYREKTOR  
Łukasz Chrzastek

(kierownik jednostki)

Łukasz Chrzastek

2.5.	inne informacje
2.5.1	Wzajemne rozliczenia między jednostkami
LP.	Poz. w rachunku zysków i strat
1.	B.IV.
Nazwa kosztu	Podatki i opłaty – Starostwo Powiatowe – trwały zarząd
Symbol konta syntetycznego	403
Kwota PLN	142,35
2.5.2	Pozostałe przychody operacyjne: Darowizny rzeczowe – 2.587,26 Czynsze - 9.372,60
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki