

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
im. Józefa Gawła  
ul. Dmowskiego 2a  
37-450 Stalowa Wola  
tel. 15 844 20 39

Informacja dodatkowa

I.	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 podszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022r. i kończący się 31.12.2022r.

3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <hr/>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami:</p> <p>1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</p> <p>2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,</p> <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>

**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 używania.

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.

Obejmują:

- 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 wymagalnymi 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>Srodki 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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia										
		Lp.		Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		sprawozdawczego		
					nabycie	ulepszenie	zbycie	likwidacja	sprawozdawczego		okresu	
	1	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	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		0,00	
	2	Razem środki trwałe	5.279.541,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.279.541,92		0,00	
	2.1	Grunty	412.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.176,00		0,00	
	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		0,00	
	2.3	Środki transportu	177.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.931,00		0,00	
	2.4	Inne środki trwałe	360.879,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.879,45		0,00	
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 wieczystość	
1.5. wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych 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 pozostłym 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 (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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			1.12. łączną 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 międzykorespondencyjnych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykorespondencyjnych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
--	--	--	---	--	--	--	--	---	--	--



1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wydatki związane z zatrudnieniem w 2022r.:</th> <th>Kwota w zł.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</td> <td>250,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td> <td>2.482.125,93</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>183.191,14</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>400.276,88</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Składki na Fundusz Pracy</td> <td>41.285,28</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na ZFSS</td> <td>86.707,25</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>1.943,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy</td> <td>5.770,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem:</b></td> <td><b>3.201.549,48</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2022r.:	Kwota w zł.	1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	250,00	2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.482.125,93	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	183.191,14	4	Składki na ubezpieczenia społeczne	400.276,88	5	Składki na Fundusz Pracy	41.285,28	6	Odpisy na ZFSS	86.707,25	7	Szkolenia pracowników	1.943,00	8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	5.770,00		<b>Razem:</b>	<b>3.201.549,48</b>
Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2022r.:	Kwota w zł.																													
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	250,00																													
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.482.125,93																													
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	183.191,14																													
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	400.276,88																													
5	Składki na Fundusz Pracy	41.285,28																													
6	Odpisy na ZFSS	86.707,25																													
7	Szkolenia pracowników	1.943,00																													
8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	5.770,00																													
	<b>Razem:</b>	<b>3.201.549,48</b>																													

1.16.	inne informacje:	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych w 2022r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia			Zmniejszenia
					inne	dotyczące	Inne	
					zwiększenia	zlikwidowanych	zwiększenia	
					amortyzacja za	składników	zwiększenia	
					okres			
okresu	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego							
1	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	26.104,15	
2	Środki trwałe	2.712.900,41	125.150,39	0,00	0,00	0,00	2.838.050,80	
3	Pozostałe środki trwałe	719.161,84	18.731,20	0,00	0,00	0,00	736.893,04	
	Razem:	3.458.166,40	143.881,59	0,00	0,00	0,00	3.601.047,99	
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>																						
	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1438 721 1848 853" rowspan="2">Wyszczególnienie</td> <td data-bbox="1048 721 1438 853" rowspan="2">Koszty wytworzenia ogółem</td> <td data-bbox="658 721 1048 853" rowspan="2">odsetki</td> <td data-bbox="250 721 658 853">Srodki trwałe w budowie</td> <td data-bbox="1048 853 1438 922">14.514,00</td> <td data-bbox="658 853 1048 922">0,00</td> <td data-bbox="250 853 658 922">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1438 922 1848 1066">Srodki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td data-bbox="1048 922 1438 1066">0,00</td> <td data-bbox="658 922 1048 1066">0,00</td> <td data-bbox="250 922 658 1066">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1438 1066 1848 1157" rowspan="2">W tym koszty finansowe</td> <td data-bbox="1048 1066 1438 1157" rowspan="2"></td> <td data-bbox="658 1066 1048 1157" rowspan="2">odsetki</td> <td data-bbox="250 1066 658 1157">różnice kursowe</td> <td data-bbox="1048 1157 1438 1225"></td> <td data-bbox="658 1157 1048 1225"></td> <td data-bbox="250 1157 658 1225"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1438 1225 1848 1289"></td> <td data-bbox="1048 1225 1438 1289"></td> <td data-bbox="658 1225 1048 1289"></td> <td data-bbox="250 1225 658 1289"></td> </tr> </table>	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	odsetki	Srodki trwałe w budowie	14.514,00	0,00	0,00	Srodki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	W tym koszty finansowe		odsetki	różnice kursowe							
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem				odsetki	Srodki trwałe w budowie	14.514,00	0,00	0,00														
		Srodki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00		0,00																	
W tym koszty finansowe		odsetki	różnice kursowe																				
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

DYREKTOR  
Łukasz Chrzastek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Paweł Piątek

2023-03-27

Łukasz Chrzastek

2.5.	inne informacje	2.5.1 Wzajemne rozliczenia między jednostkami			
		2.5.2 Pozostałe przychody operacyjne:			
		Darowizny pozostałych środków trwałych – 8,952,20			
		Darowizny pieniężne – 9,400,00			
		Odszkodowania z polis – 390,71			
		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				

LP.	Poz. w rachunku zysków i strat	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota PLN
1.	B.IV.	Podatki i opłaty – Starostwo Powiatowe – trwały zarząd	403	142,35