

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 podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023r. i kończący się 31.12.2023r.

3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p>
	<p>_____</p>
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> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, 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>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>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, która stanowi cenę nabycia,</p> <p>Na dzień bilansowy Wartości niematerialne i prawne 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 koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

	<p>Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej 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>Zapasy</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierno nie występują</p>
5.	inne informacje
	<hr/>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	

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							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	inne zwiększenia	likwidacja	inne zmniejszenia		
1	Razem wartości niematerialne i prawne	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	
2	Razem środki trwałe	5.279.541,92	0,00	25.237,14	0,00	0,00	5.304.779,06	
2.1	Grunty	412.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.176,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.328.555,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4.328.555,47	
2.3	Środki transportu	177.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.931,00	
2.4	Inne środki trwałe	360.879,45	0,00	25.237,14	0,00	0,00	386.116,59	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	<hr/>							

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 niemortyzowanych 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2023r.:	Kwota w zł.
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.000,00
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.999.882,65
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	183.068,69
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	553.388,22
5	Składki na Fundusz Pracy	55.666,73
6	Odpisy na ZFSS	87.286,61
7	Szkolenia pracowników	2.699,50
8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	6.310,00
	Razem:	3.889.302,40

1.16.	inne informacje: Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych w 2023r.									
	Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego		
1	Wartości niematerialne i prawne	26.104,15	0,00	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	26.104,15		
2	Środki trwałe	2.838.050,80	123.258,27	1.218,87	0,00	0,00	0,00	2.962.527,94		
3	Pozostałe środki trwałe	736.893,04	9.875,20	0,00	7.794,93	1.250,00	1.250,00	737.723,31		
	Razem:	3.601.047,99	133.133,47	1.218,87	7.794,93	1.250,00	1.250,00	3.726.355,40		
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														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="357 1435 512 1827" rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="357 1043 512 1435" rowspan="2">Koszty wytworzenia ogółem</th> <th colspan="2" data-bbox="357 262 512 1043">W tym koszty finansowe</th> </tr> <tr> <th data-bbox="424 651 512 1043">odsetki</th> <th data-bbox="424 262 512 1043">różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="512 1435 659 1827">Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td data-bbox="512 1043 659 1435">0,00</td> <td data-bbox="512 651 659 1043">0,00</td> <td data-bbox="512 262 659 1043">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="659 1435 727 1827">Środki trwałe w budowie</td> <td data-bbox="659 1043 727 1435">14.514,00</td> <td data-bbox="659 651 727 1043">0,00</td> <td data-bbox="659 262 727 1043">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe		odsetki	różnice kursowe	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			W tym koszty finansowe											
		odsetki	różnice kursowe												
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												
2.3.	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			
	2.5.1 Wzajemne rozliczenia między jednostkami			
	LP.	Poz. w rachunku zysków i strat	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego
	1.	B.IV.	Podatki i opłaty – Starostwo Powiatowe – trwały zarząd	403
				Kwota PLN
				142,35
	2.5.2 Pozostałe przychody operacyjne:			
	Darowizny pozostałych środków trwałych – 8.839,80			
	Darowizny pieniężne – 25,00			
	Czynsze – 10.560,00			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	<hr/>			

Paweł Piątek

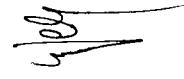
2024-03-22


Lukasz Chrząstek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. JÓZEFA GAWŁA ul. Romana Dmowskiego 2A 37-450 Stalowa Wola	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu Stalowowolskiego
Numer identyfikacyjny REGON 830410729		284CBEB0A15F97DF 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

PAWEŁ PIĄTEK
(główny księgowy)

2024.03.22
rok mies. dzień

ŁUKASZ CHRZĄSTEK
(kierownik jednostki)

SJO BeStia




Strona 1 z 2

284CBEB0A15F97DF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

PAWEŁ PIĄTEK
(główny księgowy)


2024.03.22
rok mies. dzień

ŁUKASZ CHRZĄSTEK
(kierownik jednostki)

SJO BeStia



284CBEB0A15F97DF



Strona 2 z 2