

Wyciąg z Wytycznej dotyczącej informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.		
1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki	KWIDZYN
1.3	adres jednostki	UL. MALBORSKA 18 82-500 KWIDZYN
1.4	podstawowy przedmiot działalności	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, PRZEWLEKLE SOMATYCZNIE CHORYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	W Domu Pomocy Społecznej w Kwidzynie w roku obrotowym 2021 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadzębne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 tekst jednolity z późn. zm.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2021 poz. 305 tekst jednolity z późn. zm.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342 tekst jednolity) oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 poz. 1406 tekst jednolity z późn. zm.). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

		a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK/NIE-), c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020, poz. 1406 tekst jednolity z późn.zm.) d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10.000,00 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł.
		Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,
5.	Inne informacje	NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	400 965,00	3 065 543,17	349 411,96	194 536,50	65 484,48	1 167 092,18
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 659,61
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 659,61
4	2) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia, w tym (8+9+10+11+12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 812,38
8	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 812,38
10	3) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-7)	400 965,00	3 065 543,17	349 411,96	194 536,50	65 484,48	1 148 939,41
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 355 438,13	240 284,03	138 616,50	65 484,48	1 167 092,18
15	Zwiększenia, w tym (16+17+18)	0,00	75 778,40	22 419,25	27 960,00	0,00	17 659,61
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	75 778,40	22 419,25	27 960,00	0,00	17 659,61
17	2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 812,38

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 przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1

20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 812,38
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Umożnienia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	1 431 216,53	262 703,28	166 576,50	65 484,48	1 148 939,41
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	400 965,00	1 710 105,04	109 127,93	55 920,00	0,00	0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	400 965,00	1 634 326,64	86 708,68	27 960,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	11 026,89
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00
3	1) zakup	0,00
4	2) aktualizacja	0,00
5	3) inne	0,00
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00
7	1) likwidacja	0,00
8	2) aktualizacja	0,00
9	3) inne	0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	11 026,89
11	Umożnienie na początek roku obrotowego	11 026,89
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00
13	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00
14	2) aktualizacja	0,00
15	3) inne	0,00

16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19),	, , 0,00
17	1) likwidacja	0,00
18	2) aktualizacja	0,00
19	3) inne	0,00
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	11 026,89
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Informacji o wartości rynkowej środków trwałych nie posiada.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	NIE DOTYCZY

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	NIE DOTYCZY
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	NIE DOTYCZY

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	NIE DOTYCZY
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	NIE DOTYCZY
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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego	NIE DOTYCZY
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY

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	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	NIE DOTYCZY
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty stanowią kwotę 226.033,61 zł.
1.16	inne informacje	NIE DOTYCZY
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY

		Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021		
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	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
		1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.	0,00
		2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:	0,00
		2.1	odsetki	0,00
		2.2	różnice kursowe	0,00
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 dochodów budżetowych	NIE DOTYCZY		
2.5.	inne informacje	NIE DOTYCZY		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	BEZ UWAG
--	-----------------

Główny księgowy
Aleksandra Hroszyńska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej w Kwidzynie
Katarzyna Stepińska

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
82-500 Kwidzyn. NIP 581-19-60-802
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
82-500 Kwidzyn, ul. Malborska 18