

Wyciąg dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.		
1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"
1.2	siedzibę jednostki	RYJEWÓ
1.3	adres jednostki	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEWÓ
1.4	podstawowy przedmiot działalności	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, NIEPEŁOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE ORAZ PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE 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)	<i>W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2021 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne 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 2017 r. 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:</i>

	<p>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>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/AHE), c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. 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.</p>
5.	Inne informacje	<p>NIE DOTYCZY</p> <p><i>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:</i> a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzykresowych kosztów na koncie 640,</p>

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

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

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (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	644 055,00	3 977 313,01	1 059 061,06	292 995,40	76 704,95	1 660 608,89
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	300 950,00	35 000,00	0,00	0,00	356 848,83
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	300 950,00	35 000,00	0,00	0,00	356 848,83
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	134 542,59	0,00	20 493,07	180 492,67
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	134 542,59	0,00	20 493,07	180 492,67
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)	644 055,00	4 278 263,01	959 518,47	292 995,40	56 211,88	1 836 965,05
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 851 541,40	836 617,95	237 075,40	76 704,95	1 660 608,89
15	Zwiększenia, w tym	0,00	98 604,70	71 112,89	27 960,00	0,00	356 848,83

	(16+17+18)								
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	98 604,70	71 112,89	27 960,00	0,00	356 848,83		
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	134 542,59	0,00	20 493,07	180 492,67		
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	2) likwidacja	0,00	0,00	134 542,59	0,00	20 493,07	180 492,67		
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	1 950 146,10	773 188,25	265 035,40	56 211,88	1 836 965,05		
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 125 771,61	222 443,11	55 920,00	0,00	0,00		0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 328 116,91	186 330,22	27 960,00	0,00	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	36 314,87
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	5 995,00
3	1) zakup	5 995,00
4	2) aktualizacja	0,00
5	3) inne	0,00

<p>1.5</p> <p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.6</p> <p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.7</p> <p>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)</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.8</p> <p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

<p>1.9</p> <p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>a)</p>	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p>
<p>b)</p>	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>
<p>c)</p>	<p>powyżej 5 lat</p>
<p>1.10</p> <p>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 zwrotnego</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.11</p> <p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

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 (§ 302, od § 401 do § 408, § 411, § 412, § 417 § 478) stanowią kwotę 154.718,94 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.	192.989,08
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:	335.950,00
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	0,00

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>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.</td> <td>192.989,08</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:</td> <td>335.950,00</td> </tr> <tr> <td>2.1</td> <td>odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.2</td> <td>różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.	192.989,08	2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:	335.950,00	2.1	odsetki	0,00	2.2	różnice kursowe	0,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota															
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2021 r.	192.989,08															
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2021 r., w tym:	335.950,00															
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															

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

Główny Księgowy
Aleksandra Jankowszewska

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 „Słoneczne Wzgórce” w Rytlewie
mgr Jolanta Mroczek

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
 82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
 DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 „SŁONECZNE WZGÓRCZE”
 02-420 Rytlewo, ul. Słoneczna 14