

Wycieczne dotyczące informacji dodatkowej

1. 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, NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE ORAZ PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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)	<p><i>W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2022 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadzręczne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. i 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 oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p>

	<p>4.</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>a) jednostka dokonuje opisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł,</p> <p>b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK/AHE),</p> <p>c) opisów 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,</p> <p>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>
<p>5.</p>	<p>Inne informacje</p>	<p>NIE DOTYCZY</p> <p>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:</p> <p>a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”,</p> <p>b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,</p>

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1

szczególony 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	4 278 263,01	959 518,47	292 995,40	56 211,88	1 836 965,05
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	225 797,36	11 439,00	0,00	0,00	270 953,28
3	1) nabycie, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	225 797,36	11 439,00	0,00	0,00	270 953,28
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	24 626,23
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	24 626,23
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	4 504 060,37	970 957,47	292 995,40	56 211,88	2 083 292,10
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 950 146,10	773 188,25	265 035,40	56 211,88	1 836 965,05

15	Zwiększenia, w tym (16+17+18)	0,00	105 062,60	57 638,41	27 960,00	0,00	270 953,28
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	105 062,60	57 638,41	27 960,00	0,00	270 953,28
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	24 626,23
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 626,23
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	2 055 208,70	830 826,66	292 995,40	56 211,88	2 083 292,10
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 328 116,91	186 330,22	27 960,00	0,00	0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 448 851,67	140 130,81	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	42 309,87
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	10 970,61
3	1) zakup	10 970,61
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)	53 280,48	
		11	Umorzenie na początek roku obrotowego	42 309,87	
		12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	10 970,61	
		13	1) amortyzacja za rok obrotowy	10 970,61	
		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)	53 280,48	
		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	<i>Informacji o wartości rynkowej środków trwałych nie posiada.</i>			
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 wieczysto	NIE DOTYCZY			

<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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym 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	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	NIE DOTYCZY
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	NIE DOTYCZY
1.14	łączną 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 154.305,82 zł, w tym; nagrody jubileuszowe: 59.081,54 zł, odprawy emerytalne: 95.224,28 zł.
1.16	inne informacje	NIE DOTYCZY
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY

<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>	<p>Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2022</p>																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1270 633 1374 712">L.p.</th> <th data-bbox="1270 712 1374 1160">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="1270 1160 1374 2063">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1118 633 1270 1160">1</td> <td data-bbox="1118 712 1270 1160">Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2022 r.</td> <td data-bbox="1118 1160 1270 2063" style="text-align: right;">271.510,08</td> </tr> <tr> <td data-bbox="967 633 1118 1160">2</td> <td data-bbox="967 712 1118 1160">Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2022 r., w tym:</td> <td data-bbox="967 1160 1118 2063" style="text-align: right;">237.236,36</td> </tr> <tr> <td data-bbox="887 633 967 1160">2.1</td> <td data-bbox="887 712 967 1160">odsetki</td> <td data-bbox="887 1160 967 2063" style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="853 633 887 1160">2.2</td> <td data-bbox="853 712 887 1160">różnice kursowe</td> <td data-bbox="853 1160 887 2063" style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2022 r.	271.510,08	2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2022 r., w tym:	237.236,36	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 01.01.2022 r.	271.510,08														
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2022 r., w tym:	237.236,36															
2.1	odsetki	0,00															
2.2	różnice kursowe	0,00															
<p>2.3</p> <p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>																
<p>2.4.</p> <p>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</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>																
<p>2.5.</p> <p>inne informacje</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>																

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

Główny Księgowy
Aleksandra Igraszńska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
„Słoneczne Wzgórza” w Ryjewie
mgr Jolanta Kroczek

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kosciuszki 22B
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
„SŁONECZNE WZGÓRZE”
82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14