

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Dom Pomocy Społecznej w Bończy</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Bończy Kolonia</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Bończy Kolonia 71, 22 -310 Kraśniczyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>świadczenie usług w zakresie potrzeb bytowych , opiekuńczych i wspomagających</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Informacja za rok 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia: -środki trwałe o wartości początkowej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, -składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3000,00 zł do zalicza się do środków trwałych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od

tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Umorzenie nalicza się raz w roku, w miesiącu grudniu.

Nowo zakupiony środek trwały, jak i używany wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia tj. w cenie zakupu powiększonej o cło, opłaty notarialne, koszty transportu, montażu itp.

Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest, w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów.

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – w wysokości uwzględniającej ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, uwzględniając, przy używanych, stopień dotychczasowego zużycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego uznaje się za koszty bieżącej działalności, jeżeli w skali roku są niższe lub równe kwocie 10 000 zł. Jeżeli są wyższe finansuje się je ze środków inwestycyjnych zwiększając wartość początkową środka trwałego (ulepszenie).

Należności i zobowiązania ujmuje się wg wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

	Tworzy się odpisy aktualizujące należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są w okresach trzymiesięcznych, najpóźniej jednak na koniec roku obrotowego. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów. Prowadzi się magazyny materiałów i towarów (wyjątek stanowią materiały biurowe i szkolne, artykuły spożywcze kupowane na potrzeby sekretariatów, paliwo do samochodów służbowych służących administracji, które są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy). Materiały i towary ewidencjonuje się w cenie zakupu. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4. Kompensat można dokonywać tylko w przypadku faktury i korekty tej samej faktury lub gdy mamy do czynienia z tym samym tytułem rozliczenia. Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.
	inne informacje
	-
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 nr 1, Tabela nr 2 (<i>przeniesienie wewnętrzne-przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie, zakończenie ulepszania środka</i>

	<i>trwałego, przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej lub korygowanie błędu, przekazanie pomiędzy jednostkami)</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>posiadane informacje dotyczące aktualnej wartości rynkowej środków trwałych są niewystarczające i nieistotne.</i>
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 wieczystie
	-
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	0
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	145560,84
1.16.	inne informacje
	-
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
	-
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Sporządził : Małgorzata Szpak

.....

Główny księgowy

.....

Kierownik jednostki

.....

Miejscowość, data

Tabela 1. Głównie składniki aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie (odpłatne, nieodpłatne)	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie (odpłatne, nieodpłatne)	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem Wartości niematerialne i prawne (1+2)	11 677,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 677,38
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 677,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 677,38
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Łącznie środki trwałe (1+2+3+4)	4 674 735,67	78 655,90	-	-	-	78 655,90	-	30 372,73	-	-	-	4 723 018,84
1.	Razem środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+1.5)	3 965 399,99	32 961,54	-	-	-	32 961,54	-	-	-	-	-	3 998 361,53
1.1	Grunty, w tym:	44 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 000,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 317 099,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 317 099,05
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	333 166,84	32 961,54	-	-	-	32 961,54	-	-	-	-	-	366 128,38
1.4	Środki transportu	271 134,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 134,10
1.5	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	709 335,68	45 694,36	-	-	-	45 694,36	-	30 372,73	-	-	-	724 657,31
3.	Zbiory biblioteczne (014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził Małgorzata Szpak

Główny księgowy.....Kierownik jednostki.....

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	umorzenie w ciągu roku (071, 072)	dotyczące przenieszenia wewnętrznego	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników (odpłatne lub nieodpłatne)	dotyczące zlikwidowanych składników	dotyczące przenieszenia wewnętrznego	inne	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1 + 2)	11 677,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 677,38
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 677,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 677,38
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Łącznie środki trwałe (1+2+3+4)	2 947 780,35	100 501,33	45 694,36	-	-	146 195,69	-	30 372,73	-	-	30 372,73	3 063 603,31
1.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	2 238 444,67	100 501,33	-	-	-	100 501,33	-	-	-	-	-	2 338 946,00
I.1	Grunty, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 704 792,36	85 877,05	-	-	-	85 877,05	-	-	-	-	-	1 790 669,41
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	262 518,21	14 624,28	-	-	-	14 624,28	-	-	-	-	-	277 142,49
I.4	Środki transportu	271 134,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 134,10
I.5	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	709 335,68	-	45 694,36	-	-	45 694,36	-	30 372,73	-	-	30 372,73	724 657,31
3.	Zbiory biblioteczne (014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził Małgorzata Szpak

Główny księgowy

Kierownik jednostki