

INFORMACJA DODATKOWA

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU

34-300 ŻYWIEC, UL. ŚLIŻOWY POTOK 8

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU, z siedzibą UL. ŚLIŻOWY POTOK 8, 34-300 ŻYWIEC zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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.
Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: PKD 8730Z
POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH
2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3.Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen ich zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zakupu.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymaganej do zapłaty.

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 11 - 12)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13 + 14 - 15)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (12 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 787,81	0,00	843,83	0,00	843,83	0,00	0,00	0,00	0,00	37 731,64	35 787,81	0,00	843,83	0,00	843,83	0,00	37 731,64	0,00	0,00
2.	Grunt	390 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 827,00	0,00	390 827,00
3.	Obiekty stanowiące własność niematerialną samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i zabudły (zróżnicowane)	2 415 871,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 871,70	1 739 229,70	0,00	60 396,83	0,00	60 396,83	0,00	1 799 626,53	676 842,00	616 245,17
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	820 472,16	0,00	0,00	0,00	0,00	16 018,30	0,00	16 018,30	0,00	836 490,46	710 739,30	0,00	36 668,15	0,00	36 668,15	16 018,30	731 589,15	115 733,66	78 565,71
6.	Środki transportu	59 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 910,00	59 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 910,00	0,00	0,00
7.	Inne środki trwałe	999 806,71	0,00	102 330,41	0,00	1 102 137,12	0,00	12 426,89	0,00	12 426,89	1 114 564,01	940 856,71	0,00	102 330,41	0,00	102 330,41	12 426,89	1 012 137,12	0,00	0,00
8.	Łączni łącznie w budżecie	0,00	0,00	40000,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	390 827,00
2.	Budynki	2 315 402,00
3.	Dobra kultury	-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Tytuł (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.		0,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i zabudły (zróżnicowane)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Kazem
		powyżej 1 roku do 3 lat	3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
stan na					
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu obrotów i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Na aktywach	
		na koniec roku	na koniec roku	trwałych	obrotowych
1.	Weksele	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zawaty, w tym: z tytułu składowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kasa umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawaty, które jeszcze niewykazano w bilansie	0,00
4.	Inne zobowiązania warunkowe	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

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

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (stały wycofanie wartości tytuły opiewające w księgach rachunkowych, np.: - opłaty z tytułu czynszu - promisy - podaty ubezpieczenie osób i majątków majątki)	2 443,15
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Obrotowy emerytalny	68 632,00	3 osoby
2.	Wzrosty jubileuszowe	31 152,77	4 osoby
3.	Inne	-	-
Ogółem		105 684,77	7 osób

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	40000,00	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	12
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	41
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebiegające na ulispach bezpłatnych i wychowawczych	1
Ogółem		54

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KATARZYNA EWA KNAJCZYK
Data: 2023.03.31 09:10:16 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez TERESA KANIK
Data: 2023.03.31 09:13:36 CEST