

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU**

**34-300 ŻYWIEC, UL. ŚLIŻOWY POTOK 8**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 używania, 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 2023 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 + 7 - 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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 z tytułu obrotowego	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	37 731,64	0,00	3 715,09	0,00	3 715,09	0,00	0,00	0,00	0,00	41 446,73	37 731,64	0,00	3 715,09	0,00	3 715,09	0,00	41 446,73	0,00	0,00
2.	Grunty	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.	Grunty stanowiące własność jednostki 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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 415 871,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 871,70	1 799 626,53	0,00	60 396,83	0,00	60 396,83	0,00	1 860 023,36	616 245,17	555 848,34
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	810 454,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 454,86	731 589,15	0,00	27 368,85	0,00	27 368,85	0,00	758 958,00	78 865,71	51 496,86
6.	Środki transportu	85 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 910,00	85 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 910,00	0,00	0,00
7.	Inne środki trwałe	1 080 770,23	0,00	198 726,70	0,00	198 726,70	0,00	28 121,60	0,00	28 121,60	1 251 375,33	1 080 770,23	0,00	198 726,70	0,00	198 726,70	28 121,60	1 251 375,33	0,00	0,00
8.	Środki trwałe w budowie	4000,00	0,00	69470,00	0,00	69470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	109 470,00	0,00

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.	Grunty	390 827,00
2.	Budynki	2 315 402,80
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 niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3
	-	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)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
	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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
	-	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.	2	3	4	5	6	7
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
	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			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 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 (wektrowe)	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 ubezpieczeń 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
	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.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego 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 zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara 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.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	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.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w kategoriach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	4 018,04
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odbiory emerytalne	-	-
2.	Nagrody jubileuszowe	42 293,39	5 osób
3.	Inne	-	-
Ogółem:		42 293,39	5 osób

1.16. Inne informacje

-
---

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:  - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	69470,00 0,00	- -
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	42
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2
Ogółem		57