

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej w Międzyrzeczu

1.2 Siedziba jednostki

Międzyrzecz

1.3. Adres Jednostki

ul. Dr T. Podbielskiego 2, 66-300 Międzyrzecz

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dom realizuje zadania pomocy społecznej w zakresie pomocy społecznej i ochrony zdrowia psychicznego w szczególności poprzez:

- a) zapewnienie całodobowej opieki nad mieszkańcami domu,
- b) kształtowanie nawyków w zakresie życia społecznego,
- c) zaspakajanie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających oraz rehabilitacyjnych w zakresie i formie wynikających z indywidualnych potrzeb osób niepełnosprawnych.

Przy Domu działa Powiatowa Wypożyczalnia Sprzętu Rehabilitacyjnego i Urządzeń Pomocniczych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2023 do 31.12.2023

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)

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według rodzajów kosztów i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wycena aktywów i pasywów przeprowadzane są zgodnie z poniższymi zasadami

Omówienie Przyjętych zasad (polityki rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według rodzajów kosztów i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wycena aktywów i pasywów przeprowadzane są zgodnie z poniższymi zasadami.

Metoda amortyzacji – metoda liniowa

Odpisów umorzeniowych, amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się jednorazowo za okres jednego roku. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty
Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe.
Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych
Amortyzacji nie podlegają grunty.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wyceniane wg cen nabycia

Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe pochodzące z zakupu.

Wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w drodze darowizny .

Wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od innej jednostki na podstawie decyzji .

Wyceniane wg wartości nominalnej

Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych.

Ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu

Towary i materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu

Dotyczy materiałów wykorzystywanych do bieżącego funkcjonowania jednostki.

Inne

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty , należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

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 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.

Zmiana stanu WNiP

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	34 499,23	0,00	34 499,23
Zwiększenia, w tym:	1 429,51	0,00	1 429,51
1) nabycie	1 429,51	0,00	1 429,51
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	35 928,74	0,00	35 928,74
Umorzenie na początek roku obrotowego	34 499,23	0,00	34 499,23
Zwiększenia, w tym:	1 429,51	0,00	1 429,51
1) amortyzacja	1 429,51	0,00	1 429,51
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	35 928,74	0,00	35 928,74
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	28 000,00	1 325 353,85	243 516,03	255 180,50	1 382 077,10	0,00	3 234 127,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	28 413,00	0,00	0,00	0,00	28 413,00
1) nabycie	0,00	0,00	28 413,00	0,00	0,00	0,00	28 413,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 220,00	0,00	40 220,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 220,00	0,00	40 220,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	1 325 353,85	271 929,03	235 180,50	1 361 857,10	0,00	3 222 320,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	859 265,12	243 516,03	115 996,10	1 382 077,10	0,00	2 600 854,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	29 710,97	0,00	34 796,10	0,00	0,00	64 507,07
1) amortyzacja	0,00	29 710,97	0,00	34 796,10	0,00	0,00	64 507,07
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 220,00	0,00	40 220,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 220,00	0,00	40 220,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	888 976,09	243 516,03	130 792,20	1 361 857,10	0,00	2 625 141,42
Wartość netto na początek roku obrotowego	28 000,00	466 088,73	0,00	139 184,40	0,00	0,00	633 273,13
Wartość netto na koniec roku obrotowego	28 000,00	436 377,76	28 413,00	104 388,30	0,00	0,00	597 179,06

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa finansowe Akcje, udziały	Nie dotyczy			
Razem				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia(m2)				
	Wartość	Nie dotyczy			
	Wartość				
ogółem	Powierzchnia(m2)				
	Wartość				

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.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy	0	0	0	0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje		Nie dotyczy						
.....								
.....								
Udziały		Nie dotyczy						
.....								
.....								
Dłużne papiery wartościowe		Nie dotyczy						
.....								
Inne papiery wartościowe		Nie dotyczy						
.....								
.....								
RAZEM								

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). Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	-	-

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.20....	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.20....
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	Nie dotyczy				
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	Nie dotyczy				
.....					
RAZEM	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Emisji obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM				

a) powyżej 1 roku do 3 lat -

b) powyżej 3 do 5 lat -

c) powyżej 5 lat -

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg . przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>
<i>Hipoteczne</i>	<i>Nie dotyczy</i>		
<i>Zastawy</i>	<i>Nie dotyczy</i>		
<i>.....</i>			
<i>.....</i>			
<i>RAZEM</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

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.

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na 31.12.2022r.</i>	<i>Stan na 31.12.2023r.</i>
<i>Gwarancje i poręczenia</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>Kaucje i wadia</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>.....</i>		
<i>RAZEM</i>		

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.

<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>Przypis długoterminowy należności</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</i>		

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

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
<i>Nie dotyczy</i>		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota wypłaconych nagród jubileuszowych – 60 810,50 zł

Kwota wypłaconych odpraw jubileuszowych - 59 602,80 zł

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	Nie dotyczy					
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy					

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

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	32 544,43	0,00
1) losowe-pożar-odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe-darowizna-(spadek)	0,00	0,00
3) darowizna rzeczowa w formie środków ochrony osobistej i środków dezynfekujących	32 544,43	0,00

4) odszkodowanie z ubezpieczenia majątku	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	7 720,66	1 434,06
1) losowe-pożar-wartość strat	0,00	0,00
2) losowe-zalanie-wartość strat	0,00	0,00
3) dofinansowanie do studiów	0,00	0,00
4) rozchód darowizn (środki ochrony osobistej, środki dezynfekujące)	7 720,66	1 434,06
5) związane z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19	0,00	0,00

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje.

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2024- 03 -25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)