

## INFORMACJA DODATKOWA

### ***I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:***

1.

**1.1. Nazwa jednostki**

Dom Pomocy Społecznej w Skwierzynie

**1.2. Siedziba jednostki**

Skwierzyna

**1.3. Adres jednostki**

ul. Przemysłowa 42, 66-440 Skwierzyna

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Pomoc społeczna zapewniająca całodobową opiekę osobom dorosłym niepełnosprawnym intelektualnie.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 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)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) oraz rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342, z późn. zm.).

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

**Środki trwałe w dniu przyjęcia** do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty nie stanowią istotnej wartości;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;
- w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego środka.

**Na dzień bilansowy** środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Umorzenie ujmowane jest **na koniec roku**.

W jednostce przyjęto **metodę liniową** dla wszystkich środków trwałych.

Wyceny **środków trwałych w budowie** na dzień bilansowy lub na dzień przyjęcia do użytkowania w wartości wszystkich bezpośrednich kosztów wytworzenia czy nabycia, które pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Pozostałe środki trwałe** oraz **wartości niematerialne i prawne** o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

**Należności** wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto.

**Zapasy** wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W jednostce **rozliczenia międzyokresowe kosztów** nie występują.

**Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

#### **Ustalenie wyniku finansowego**

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej odbywa się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

## **5. 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 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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	-	19 250,50	19 250,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) nabycie	-	-	-
2) przeniesienie	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) przeniesienie	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	-	19 250,50	19 250,50
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	-	19 250,50	19 250,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) amortyzacja	-	-	-
2) przeniesienie	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) inne	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	-	19 250,50	19 250,50
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	0,00	0,00

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	19 530,00	1 224 988,50	167 299,37	130 505,46	9 600,00	-	1 551 923,33
Zwiększenia, w tym:	-	277 326,81	-	-	-	-	277 326,81
1) nabycie	-	277 326,81	-	-	-	-	277 326,81
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	19 530,00	1 502 315,31	167 299,37	130 505,46	9 600,00	-	1 829 250,14
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	366 986,86	147 170,11	130 505,46	9 600,00	-	654 262,43
Zwiększenia, w tym:	0,00	31 527,02	5 697,92	0,00	0,00	-	37 224,94
1) amortyzacja	0,00	31 527,02	5 697,92	0,00	0,00	-	37 224,94
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	398 513,88	152 868,03	130 505,46	9 600,00	-	691 487,37
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	19 530,00	858 001,64	20 129,26	0,00	0,00	-	897 660,90
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	19 530,00	1 103 801,43	14 431,34	0,00	0,00	-	1 137 762,77

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

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

**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	
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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:	-	-	-	-
<b>z tytułu umów dzierżawy</b>	-	-	-	-
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	-	-	-	-
<b>z tytułu umów leasingu</b>	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	-	-	-	-
<b>z tytułu umów leasingu</b>	-	-	-	-
Środki transportu, w tym:	-	-	-	-
<b>z tytułu umów leasingu</b>	-	-	-	-
Inne środki trwałe, w tym:	-	-	-	-
<b>z tytułu umów leasingu</b>	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

**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	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-
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).**

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 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie .....	-	-	-	-	-
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-
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.**

-

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

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne	-	-	-
Zastawy	-	-	-
.....	-	-	-
.....	-	-	-
RAZEM	-	-	-

**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.**

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Gwarancje i poręczenia	-	-
Kaucje i wadia	-	-

Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

**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.**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	-	-
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Przypis długoterminowy należności	-	-
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....	-	-
.....	-	-
.....	-	-
RAZEM	-	-

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Świadczenia pracownicze wypłacone w 2023 r.:

- nagrody jubileuszowe- 38 598,77,
- odprawy emerytalne- 37 000,62.

**1.16. Inne informacje**

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług- 7 369,78,
- zobowiązania wobec budżetów- 15 064,00,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych- 60 214,01,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń- 99 174,85.

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r.:

- należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z ZFŚS- 39 740,00.

Stan środków pieniężnych na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych- 12 023,95.



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.**

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	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-

**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:	-	-
1) losowe- pożar- odszkodowania	-	-
2) pozostałe-darowizna- (spadek)	-	-
3) odszkodowanie z ubezpieczenia majątku	-	-
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe- pożar- wartość strat	-	-
2) losowe- zalanie- wartość strat	-	-

**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.**

-

**2.5. Inne informacje.**

Dodatkowe koszty działalności- 187 666,00- dodatki do wynagrodzeń dla pracowników zgodnie z porozumieniem Rządu RP z NSZZ Solidarność z dnia 07.06.2023 r.:

- wynagrodzenia- 156 520,00;

- ubezpieczenia społeczne- 31 146,00.

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

Liczba mieszkańców na dzień 31.12.2023- 45: na starych zasadach 24, na nowych zasadach- 21.

Przychody z tytułu dochodów budżetowych- 2 156 466,91:

- przychody z dochodów z odpłatności na nowych zasadach- 1 692 116,88,

- przychody z dochodów z odpłatności na starych zasadach- 464 350,03.

W roku 2023 jednostka zakończyła dwie inwestycje:

- wykonanie zewnętrznego wejścia do pracowni komputerowej w budynku POW „Razem Raźniej”- łączne nakłady finansowe w roku 2022 i 2023 wyniosły 38 670,00;
- przebudowa elewacji trzech budynków DPS w Skwierzynie, rozbiórka starej i budowa nowej instalacji odgromowej oraz remont pokrycia dachowego z wymianą na blachę- łączne nakłady wyniosły 238 656,81, w tym środki pochodzące z RFIL- 226 656,81.

.....  
(główny księgowy)

..... 2023 - 03 -22 .....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)