

INFORMACJA DODATKOWA

Korekta 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowa Wieś Elcka
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 1, 19-321 Nowa Wieś Elcka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe sprawozdanie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wycena aktywów i pasywów odbywa się następująco: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, według wartości określonej w tej decyzji, 3) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 4) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej, 5) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 6) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 8) należności długoterminowe – których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. 9) Zaangażowanie – wykonane wydatki i podjęte zobowiązania (w tym niespłacone zobowiązania z lat ubiegłych) obciążające plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych. 10)kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

1. Zakupione materiały na podstawie faktury (rachunku) przyjmuje się do magazynu sporządzając dowód magazynowy – Magazyn przyjęcie - P.
2. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry: materiały biurowe, prenumerata prasy i innych wydawnictw, znaczki pocztowe, bilety komunikacji miejskiej, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Inne materiały o niskiej wartości przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracji lub innej komórki, z adnotacją na fakturze komu zostały przekazane i podpisem osoby przyjmującej, paliwo do samochodów i gaz opałowy - odpisuje się w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu, jako materiały zużyte w momencie ich zakupu.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się raz do roku w księgach rachunkowych
6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
8. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 100zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 100zł - 300zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 300zł - 10000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje							
	brak							
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								
1.								
1.1								
Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych								
L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)	
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		2.	3.	4.	5.	6.	7.	
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 285,89	0	0	0	0	0	
1.	Środki trwałe	18 119 340,35		323 213,50	0	0	0,00	
1.1	Grunty	108 892	0	0	0	0	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 350 120,94	0	0	0	0	0	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 050 557,52	0	0	0	0	0	
1.4	Środki transportu	448 598,90	0	237 513,00	0	0	0	
1.5	Inne środki trwałe	1 161 170,99	0	85 700,50	0	0	0	
2.	Środki trwałe placówek	0	0	0	0	0	0	

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przebieżenie wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	930,00	0	0	930,00	39 355,89
1.	Środki trwałe	0	7 660,40	0	0	7 660,40	18 434 893,45
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	108 892,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	15 350 120,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	1 050 557,52
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	686 111,90
1.5	Inne środki trwałe	0	7 660,40	0	0	7 660,40	1 239 211,09
2.	Środki trwałe placówek	0	0	0	0	0	0

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	40 285,89	0	0	0	930,00	39 355,89	0	0,00
1.	Środki trwałe	10 544 809,39	0	473 883,87	0	7 660,40	11 011 032,86	7 574 530,96	7 423 860,59
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	108 892,00	108 892,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
630091	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 364 175,72	0	345 676,76	0	0	8 709 852,48	6 985 945,22	6 640 268,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	676 512,37	0	66 488,33	0	0	743 000,70	374 045,15	307 556,82
1.4	Środki transportu	421 289,57	0	27 309,33	0	0	448 598,90	27 309,33	237 513,00
1.5	Inne środki trwałe	1 082 831,73	0	34 409,45	0	7660,40	1 109 580,78	78 339,26	129 630,31
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Nie dysponujemy taką informacją								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	Nie dotyczy								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	Nie dotyczy								
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu								
	Nie dotyczy								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	Nie dotyczy								

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)					
	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)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe	845,49	0	0	0	845,49
	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącną 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					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Kwota 126 374,87zł – gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek „Zakład Wykonawstwa Instalacji Sanitarnych i CO Andrzej Stepanczenko” dotyczy projektu „Modernizacja energetyczna Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej. Kwota 5 178,56zł – gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek „Usługi Elektryczne Adam Sosnowski” dotyczy „Remont instalacji elektrycznej Nowej Wsi Elckiej” Kwota 4 063,01zł – gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek PHU AS-BUD Daniel Przestrzelski – „Wykonanie instalacji fotowoltaicznej”					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																	
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td> </tr> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>257 412,24</td> </tr> <tr> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>182 631,79</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>5 800,94</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>§ 3020 – zwrot za okulary – 3 173,24zł, ekwiwalent za obuwie i fartuchy – 16 498,84zł, odzież BHP, środki ochrony osobistej – 31 077,60zł</td> </tr> <tr> <td>Kwota razem:</td> <td>496 594,65</td> </tr> </table>		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	257 412,24	Odprawa pośmiertna	0	Nagrody jubileuszowe	182 631,79	Ekwiwalent za urlop	5 800,94	Inne	§ 3020 – zwrot za okulary – 3 173,24zł, ekwiwalent za obuwie i fartuchy – 16 498,84zł, odzież BHP, środki ochrony osobistej – 31 077,60zł	Kwota razem:	496 594,65
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
Wyszczególnienie	Kwota																	
Odprawy emerytalne i rentowe	257 412,24																	
Odprawa pośmiertna	0																	
Nagrody jubileuszowe	182 631,79																	
Ekwiwalent za urlop	5 800,94																	
Inne	§ 3020 – zwrot za okulary – 3 173,24zł, ekwiwalent za obuwie i fartuchy – 16 498,84zł, odzież BHP, środki ochrony osobistej – 31 077,60zł																	
Kwota razem:	496 594,65																	
1.16.	inne informacje																	
	Brak																	
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																	
	Nie dotyczy																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																	
	Nie dotyczy																	
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																	
	Nie dotyczy																	
2.5.	inne informacje																	
	Nie dotyczy																	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																	
	Nie dotyczy																	

DYREKTOR

Główny księgowy

Krzysztof Leszczyński
(główny księgowy)

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Orzechowski
(kierownik jednostki)

