

Wpływ. 31. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Nr
1.1.	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W KLISINIE
1.2.	siedzibę jednostki KLISINO 100
1.3.	adres jednostki KLISINO 100, 48-118 LISIĘCICE
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi (714 miejsc). Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku (29 miejsc). Dom zapewnia całodobową opiekę, świadczy usługi bytowe, opiekuńcze i wspomagające dla w/w osób
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2021 ROK (01.01.2021-31.12.2021)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Wykazane dane dotyczą Domu Pomocy Społecznej w Klisinie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe w Domu Pomocy Społecznej w Klisinie prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej, przy użyciu programu komputerowego firmy Arisco. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Rachunkowość prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jedn. samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej. (Dz.U. z 2017r. poz.1911). Zapasy w jednostce obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, artykuły żywnościowe, środki chemiczne, wyposażenie, olej opałowy bieliznę pościel, odzież roboczą, materiały gospodarcze itd. przyjmuje się na stan magazynowy. W momencie wydania towaru z magazynu księguje się w koszty Wartość takich zakupów jak paliwo do środków transportu, materiały do terapii zajęciowej i inne drobne, druki biurowe, czasopisma, publikacje zawierające przepisy prawne, lekarstwa księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. W odstępstwie do zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Na koniec roku inwentaryzuje się pozostałe paliwo w samochodach i innym sprzęcie napędzanym paliwem- pomniejszając koszty. Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczanie. Ustalając zasady umarzania lub amortyzacji jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.2021r.poz.1800 z późn.zm.).Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej wartości 10.000 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych (konto 011 – Środki trwałe), umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koncie 071. Od 01.10.2020 r. analityczna ewidencja ilościowo-wartościowa do konta 013 prowadzona jest dla pozostałych środków trwałych od kwoty 500zł (300zł-500zł ujęte są w ewidencji ilościowej). Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w w/w ustawie o podatku dochodowym umarza się jednorazowo, spisując w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie środków

	trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmując koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Do aktywów trwałych zalicza się także środki trwałe w budowie. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie. Do kosztów inwestycji zalicza się dokumentację projektową, badania geodezyjne, nabycie gruntów, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór.																																																															
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 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																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wartość brutto</th> <th>01.01.2021 r.</th> <th>31.12.2021 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe – grunty</td> <td>735 097,51</td> <td>735 097,51</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budynki</td> <td>14 396 195,14</td> <td>16 471 852,68</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budowle</td> <td>952 133,66</td> <td>952 133,66</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny, kotły</td> <td>793 368,14</td> <td>793 368,14</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe - maszyny ogólnego zas</td> <td>4 024 203,74</td> <td>4 635 990,95</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny i urządzenia</td> <td>420 017,85</td> <td>414 913,35</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – urządzenia techniczne</td> <td>1 563 458,55</td> <td>1 563 458,55</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – środki transportu</td> <td>961 784,05</td> <td>889 025,05</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe- pozostałe środki trwałe</td> <td>98 976,14</td> <td>98 976,14</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>23 945 234,78</td> <td>26 554 816,03</td> </tr> </tbody> </table> <p>W roku 2021 nastąpiła likwidacja środka trwałego - likwidacja zmywarki gastronomicznej 5 104,50</p> <p>Przekazanie dwóch samochodów osobowo dostawczych na wartość 217 899,-</p> <p>Przyjęto nowe środki w kwocie 2.832.584,75</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (konto 013) wynosi – 3.907.015,18</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wynoszą (konto 020) – 120.785,29</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wartość brutto amortyzacji</th> <th>01.01.2021 r.</th> <th>31.12.2021 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe – budynki</td> <td>7 433 910,43</td> <td>7 756 270,94</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – budowle</td> <td>853 576,42</td> <td>868 077,77</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny, kotły</td> <td>735 691,11</td> <td>750 839,97</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe - maszyny ogólnego zas</td> <td>3 161 004,84</td> <td>3 480 281,11</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – maszyny i urządzenia</td> <td>354 942,56</td> <td>384 478,06</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – urządzenia techniczne</td> <td>1 481 749,65</td> <td>1 493 422,35</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe – środki transportu</td> <td>777 950,30</td> <td>632 498,30</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe- pozostałe środki trwałe</td> <td>94 782,84</td> <td>96 788,33</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>14 893 608,15</td> <td>15 462 656,83</td> </tr> </tbody> </table> <p>Zwiększenie wartości umorzeń wynika z tytułu rocznej amortyzacji, a zmniejszenia z tytułu likwidacji środka trwałego. Amortyzacja pozostałych środków trwałych w użytkowaniu oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 4.027 800,47</p>	Wartość brutto	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.	Środki trwałe – grunty	735 097,51	735 097,51	Środki trwałe – budynki	14 396 195,14	16 471 852,68	Środki trwałe – budowle	952 133,66	952 133,66	Środki trwałe – maszyny, kotły	793 368,14	793 368,14	Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	4 024 203,74	4 635 990,95	Środki trwałe – maszyny i urządzenia	420 017,85	414 913,35	Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 563 458,55	1 563 458,55	Środki trwałe – środki transportu	961 784,05	889 025,05	Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	98 976,14	98 976,14	Razem	23 945 234,78	26 554 816,03	Wartość brutto amortyzacji	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.	Środki trwałe – budynki	7 433 910,43	7 756 270,94	Środki trwałe – budowle	853 576,42	868 077,77	Środki trwałe – maszyny, kotły	735 691,11	750 839,97	Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	3 161 004,84	3 480 281,11	Środki trwałe – maszyny i urządzenia	354 942,56	384 478,06	Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 481 749,65	1 493 422,35	Środki trwałe – środki transportu	777 950,30	632 498,30	Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	94 782,84	96 788,33	Razem	14 893 608,15	15 462 656,83
Wartość brutto	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.																																																														
Środki trwałe – grunty	735 097,51	735 097,51																																																														
Środki trwałe – budynki	14 396 195,14	16 471 852,68																																																														
Środki trwałe – budowle	952 133,66	952 133,66																																																														
Środki trwałe – maszyny, kotły	793 368,14	793 368,14																																																														
Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	4 024 203,74	4 635 990,95																																																														
Środki trwałe – maszyny i urządzenia	420 017,85	414 913,35																																																														
Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 563 458,55	1 563 458,55																																																														
Środki trwałe – środki transportu	961 784,05	889 025,05																																																														
Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	98 976,14	98 976,14																																																														
Razem	23 945 234,78	26 554 816,03																																																														
Wartość brutto amortyzacji	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.																																																														
Środki trwałe – budynki	7 433 910,43	7 756 270,94																																																														
Środki trwałe – budowle	853 576,42	868 077,77																																																														
Środki trwałe – maszyny, kotły	735 691,11	750 839,97																																																														
Środki trwałe - maszyny ogólnego zas	3 161 004,84	3 480 281,11																																																														
Środki trwałe – maszyny i urządzenia	354 942,56	384 478,06																																																														
Środki trwałe – urządzenia techniczne	1 481 749,65	1 493 422,35																																																														
Środki trwałe – środki transportu	777 950,30	632 498,30																																																														
Środki trwałe- pozostałe środki trwałe	94 782,84	96 788,33																																																														
Razem	14 893 608,15	15 462 656,83																																																														

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość netto środków trwałych 11 092 159,20 Środki trwałe w budowie 0,00,- Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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

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

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 według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącznie 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

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

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Nagrody jubileuszowe	433 202,56	
	Odprawy emerytalne	254 862,48	
	Ekwiwalent urlopowy	12 767,90	
	RAZEM:	700.832,94	
1.16.	inne informacje		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
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		
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		

Klisino, dnia 2022-03-30

Barbara Guzowska

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Guzowska

Małgorzata Krywko-Trznadel

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

mgr Małgorzata Krywko-Trznadel

Klisino, dnia 2022-03-30