

24.04.2023

L. dz. .... zni. ....

Podpis .....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej „Etola”
1.2	siedzibę jednostki
	Ruda Pilczycka
1.3	adres jednostki
	Ruda Pilczycka 57, 26-234 Słupia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna z zakwaterowaniem dla osób niepełnosprawnych
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>a) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li> <li>- odzież,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- inwentarz żywy,</li> </ul> <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania,</p> <p>c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku,</p> <p>d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów,</p> <p>e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawki 20%,</p> <p>f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,</p> <p>g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstawania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej.</p>
5.	inne informacje
	Rozliczenia międzyokresowe bierne i czynne nie występują.
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

Tabela nr 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne przeniesienia	R-m zmniejszenia	
1.	Środki trwałe, w tym:	7 835 051,08	42 179,58				42 179,58				0,0	7 877 230,66
1.1	Grunty	71 267,03					0				0	71 267,03
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0					0				0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 804 210,33					0				0	5 804 210,33
1.3	Środki transportu	194 148,34					0				0	194 148,34
1.4	Inne środki trwałe	1 765 425,38	42 179,58				42 179,58					1 807 604,96
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0					0				0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0					0				0	0
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)</b>	<b>7 835 051,08</b>	<b>42 179,58</b>				<b>42 179,58</b>				<b>0,0</b>	<b>7 877 230,66</b>

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 096,27	3 426,19			3 426,19		4 853,14		4 853,14	26 669,32
	<b>Razem</b>	<b>28 096,27</b>	<b>3 426,19</b>			<b>3 426,19</b>		<b>4 853,14</b>		<b>4 853,14</b>	<b>26 669,32</b>

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	4 675 662,05	201 069,95			201 069,95				0	4 876 732,00
1.1	Grunt	0				0				0	0
1.1.1	Grunt	0				0				0	0
	stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 756 987,96	138 601,72			138 601,72				0	2 895 589,68
1.3	Środki transportu	194 148,34	0			0				0	194 148,34
1.4	Inne środki trwałe	1 724 525,75	62 468,23			62 468,23				0	1 786 993,98
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0				0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0				0				0	0
	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)</b>	<b>4 675 662,05</b>	<b>201 069,95</b>			<b>201 069,95</b>				<b>0,00</b>	<b>4 876 732,00</b>



Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 096,27	3 426,19			3 426,19		4 853,14		4 853,14	26 669,32
	<b>Razem</b>	<b>28 096,27</b>	<b>3 426,19</b>			<b>3 426,19</b>		<b>4 853,14</b>		<b>4 853,14</b>	<b>26 669,32</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
a) odprawy emerytalne i rentowe	116 209,12
b) nagrody jubileuszowe	46 897,80
c) świadczenia urlopowe	0
d) inne (ekwiwalent za urlop, wynagrodzenie za czas pozostawania bez pracy)	12 623,26
SUMA	175 730,18

1.16	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informacje 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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Główny Księgowy  
Domu Pomocy Społecznej „Etola”  
w Rudzie Pilczyckiej

*mgr Joanna Piec*

(główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
„Etola”  
Ruda Pilczycka 67  
25-234 Słupia  
tel. 041 391 21 12 fax 041 391 21 00  
NIP 658-14-48-365

2023-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej „Etola”  
w Rudzie Pilczyckiej  
*mgr Iwona Wielgopolska*

(kierownik jednostki)