



INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Skrzynnie
1.2	siedzibę jednostki	Skrzynno 13, 98-311 Ostrówek
1.3	adres jednostki	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>3. Na dzień bilansowy wartość, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>4. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>7. Jednostka amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu metody liniowej.</p> <p>8. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>9. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>10. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>11. Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>12. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>13. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>14. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>15. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>	
5.	inne informacje	Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 84 osoby, w przeliczeniu na etaty 83,5. Liczba mieszkańców przebywających - 162 osób
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 1-6

25

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	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	tabela nr 7
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	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
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	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	0,00
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	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 333 548,60
1.16.	inne informacje	Stan środków na rachunku bankowym VAT (płatność podzielona)– 0,00 zł
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00
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	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Maruś-Kozioł
mgr Renata Maruś-Kozioł

(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Łaniewska
Emilia Łaniewska
(kierownik jednostki)

STAROSTWO POWIATOWE
w Wieluniu

Wpłynęło: 27. 03. 2024

Podpis: *Olga Kala*

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Tabela nr 1
Zmiana wartości początkowej WNip

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8 - 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	38 455,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,00	2 091,00	36 364,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Razem	38 455,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,00	2 091,00	36 364,72

27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Kozioł
mgr Renata Maruś-Kozioł

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Zamiejska





Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	38 455,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 364,72
2	Pozostałe wartości niematerialne prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych prawnych – ogółem	38 455,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 364,72

27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Marut-Kozioł

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Laniewska



DOM POMOCY SPOLECZNEJ
w Skrzynnie
Skrzynno 13, 98-311 Ostrówek
tel. 43/841 50 60
NIP 832-10-72-295, Regon 000308880



Dom Pomocy Społecznej w Skrzynnie

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Tabela nr 3
Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata
Małgorzata Marut-Kozioł

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Łaniewska
Emilia Łaniewska

STAROSTWO POWIATOWE
w Wieluniu

Wpłynęło: 27. 03. 2024

Podpis: *Chojfale*

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+9 – 14)				
			Amortyzacja za rok obrotowy	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (10+11+12+13)					
1	Grupa 0																	
2	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2	2 358 000,15	108 592,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 592,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 592,42
4	Grupa 3	558 538,69	16 574,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 574,54	0,00	0,00	0,00	0,00	27 202,51	27 202,51	547 910,72	
5	Grupa 4	266 756,95	20 585,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 585,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 342,09	
6	Grupa 5	178 349,96	27 680,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 680,80	0,00	0,00	0,00	0,00	18 119,00	18 119,00	187 911,76	
7	Grupa 6	132 336,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 336,61	
8	Grupa 7	1 228 388,45	47 722,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 722,81	0,00	0,00	0,00	0,00	135 802,09	135 802,09	1 140 309,17	
9	Grupa 8	251 966,94	50 721,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 721,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 688,04	
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	325 421,04	20 102,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 102,62	0,00	0,00	0,00	0,00	181 123,60	181 123,60	345 523,66	
		5 299 758,79	291 979,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 979,28	0,00	0,00	0,00	0,00	181 123,60	181 123,60	5 410 614,47	

Podpis



Załącznik nr 6 do Informacji dodatkowej za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0	61 870,00	61 870,00
2	Grupa 1	4 664 335,69	4 555 743,42
3	Grupa 2	170 902,80	147 999,56
4	Grupa 3	128 078,62	107 493,48
5	Grupa 4	112 370,85	84 690,05
6	Grupa 5	0,00	0,00
7	Grupa 6	205 184,53	388 014,20
8	Grupa 7	48 093,00	217 049,90
9	Grupa 8	44 437,63	73 405,01
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	5 435 273,12	5 636 265,62

27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Emilia Marut-Kozioł
mgr Renata Marut-Kozioł

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Janiewska





Załącznik nr 7 do Informacji dodatkowej za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Tabela nr 7

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Marut-Kozłot

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Skrzynnie
Emilia Łaniewska

