

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	39-400 Tarnobrzeg ul. Kurasia 7
1.3	<i>adres jednostki</i>
	39-400 Tarnobrzeg ul. Kurasia 7
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających osobom dorosłym przewlekle somatycznie chorym
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	nie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Dom Pomocy Społecznej stosuje zasady (politykę) rachunkowości, która określa: zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, rok obrotowy, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <p><b>Aktywa trwałe</b></p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie – na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji</li> <li>- otrzymane na podstawie darowizny – wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej</li> </ul> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane są jednorazowo w 100% z chwilą przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wycenia się w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w</li> </ul>

decyzji  
- otrzymane w drodze darowizny - wycenia się w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,  
Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy i w takiej wartości ujmuje się je w bilansie.  
Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za cały rok obrotowy, wg stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

**Aktywa obrotowe**

Zapasy  
Materiały nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na potrzeby jednostki ewidencjonuje się w cenie zakupu.

Należności krótkoterminowe  
Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami.  
Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki pieniężne  
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.  
Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami.

Zobowiązania krótkoterminowe  
Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki ujmowane są w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów  
Nie ujmuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

Fundusz jednostki  
Kapitałem podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki. Kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej.

5. *inne informacje*

Ewidencja wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta Tarnobrzeg  
Tabela Nr 1 Wykaz wzajemnych przychodów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat na koniec 2022 roku.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	1 112 870,98	A.VI

	<b>Razem</b>	<b>1 112 870,98</b>	

Tabela Nr 2 Wykaz wzajemnych kosztów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat na koniec 2022r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	Urząd Miasta	7 956,90	B.IV
	<b>Razem</b>	<b>7 956,90</b>	

Tabela Nr 3 Wykaz należności i zobowiązań wobec jednostek podlegających konsolidacji

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Poz. w BJ
	Nie występuje			

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1	<i>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</i>
	Od Tabela Nr 1 do Tabela Nr 2
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	0,00
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	nie dotyczy
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	nie dotyczy
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	nie dotyczy
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	nie dotyczy
1.7	<i>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</i>

	<i>zagrożonych)</i>										
	Tabela Nr 3										
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>										
	nie dotyczy										
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>										
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>										
	nie dotyczy										
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>										
	nie dotyczy										
c)	<i>powyżej 5 lat</i>										
	nie dotyczy										
1.10	<i>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</i>										
	nie dotyczy										
1.11	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>										
	nie dotyczy										
1.12	<i>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</i>										
	nie dotyczy										
1.13	<i>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</i>										
	nie										
1.14	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>										
	nie dotyczy										
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>53 718,22</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne</td> <td>78 341,82</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	53 718,22	2.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	78 341,82
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota									
1.	Nagrody jubileuszowe	53 718,22									
2.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	78 341,82									

	3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
	4.	Ekwiwalent za okulary, odzież ochronną	0,00
	5.	Zapomogi zdrowotne płatne z budżetu jednostki	0,00
	6.	Inne świadczenia (odprawa związana np. ze zwolnieniem)	0,00
		<b>Razem</b>	<b>132 060,04</b>
<i>1.16</i>	<i>inne informacje</i>		
	nie		
<i>2.</i>			
<i>2.1</i>	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		
	0,00		
<i>2.2</i>	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>		
	nie dotyczy		
<i>2.3</i>	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>		
	nie dotyczy		
<i>2.4</i>	<i>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</i>		
	nie dotyczy		
<i>2.5</i>	<i>inne informacje</i>		
	nie dotyczy		
<i>3.</i>	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>		
	nie dotyczy		

Iwona Stec  
Główna księgowa

2023-03-23

Maria Wrzos  
Dyrektor

Tabela nr 1

jednostka  
Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty (011-00)	230 954,00					0,00					0,00	230 954,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	3 081 895,53					0,00					0,00	3 081 895,53
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	72 923,97					0,00					0,00	72 923,97
4	Środki transportu (011-07)	209 515,84					0,00	8 475,84				8 475,84	201 040,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	253 980,42					0,00					0,00	253 980,42
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	<b>3 849 269,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8475,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 475,84</b>	<b>3 840 793,92</b>
7	0 13	733 693,59	5 507,94				5 507,94	10 057,44				10 057,44	729 144,09
8	0 14	17 628,80					0,00					0,00	17 628,80
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne prawne (umarzane stopniowo)	7 724,41					0,00					0,00	7 724,41
11	Wartości niematerialne prawne (umarzane jednorazowo)	9 590,70					0,00					0,00	9 590,70

Tabela nr 2

jednostka  
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-01-02)	1 975 649,31	77 047,38				77 047,38					0,00	2 052 696,69
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	54 378,84	2 838,97				2 838,97					0,00	57 217,81
3	Środki transportu (071-07)	209 515,84	0,00				0,00	8 475,84				8 475,84	201 040,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	231 334,28	6 559,83				6 559,83					0,00	237 894,11
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	2 470 878,27	86 446,18	0,00	0,00	0,00	86 446,18	8 475,84	0,00	0,00	0,00	8 475,84	2 548 848,61
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	733 693,59	5 507,94				5 507,94	10 057,44				10 057,44	729 144,09
7	umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)	17 628,80					0,00					0,00	17 628,80
8	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7 724,41					0,00					0,00	7 724,41
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 590,70					0,00					0,00	9 590,70

Tabela Nr 3

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00	0,00
2	Należności od budżetów					0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
4	Pozostałe należności					0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



