

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	Szczutowo
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 116, 09-227 Szczutowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Dom Pomocy Społecznej w Szczutowie jest jednostką stałego pobytu przeznaczoną dla 86 osób w podeszłym wieku oraz przewlekle somatycznie chorych.</p> <p>Dom zapewnia całodobową opiekę osobie, która z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności nie może samodzielnie funkcjonować w życiu codziennym i której nie można zapewnić niezbędnej pomocy w miejscu zamieszkania. Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze i wspomagające na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających.</p> <p>Pobyt w domu jest odpłatny do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania ogłoszonego przez Starostę Sierpeckiego na dany rok.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	(01.01.2022 – 31.12.2022)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie stosowane są zasady rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 120), w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. 2020 poz. 342).</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według wartości początkowej, za którą uważa się cenę nabycia lub wartości przeszacowanej (po</p>

	<p>aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego – Starostwa Powiatowego w Sierpcu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu stanowiącego według wartości określonych w protokołach przekazania-przyjęcia środka trwałego (PT) .</p> <p>Środki trwale w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji: materiały w cenach zakupu, należności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, fundusze w wartości nominalnej. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.</p> <p>Do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto składnik do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenie jego niedoboru.</p> <p>Dla zapasów, które dotyczą materiałów w magazynach DPS prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową obrotu materiałowego w cenach zakupu. Stopniowe wydawanie z magazynu zwiększa koszty działalności. Materiały o niewielkiej wartości jednostkowej i krótkiej trwałości (do 150 zł) są bezpośrednio po zakupie przekazywane do zużycia.</p> <p>Ewidencja szczegółowa do konta 013 – Pozostałe środki trwale prowadzona jest w układzie ilościowo – wartościowym w książce inwentarzowej o wartości jednostkowej przekraczającej 200 zł do 10.000,00zł. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,00zł odpisuje się jednorazowo.</p>
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
	zgodnie z tabelką „Główne składniki aktywów trwałych,,
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
	Nie dotyczy
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. Umowa użyczenia nr ON.032.49.2018 pomiędzy Powiatem Sierpeckim z siedzibą w Sierpcu a Domem Pomocy Społecznej w Szczutowie na łączną kwotę brutto 28.320,15 zł.
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)
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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	kwotą 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 zobowiązań
	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A791762 i Nr 998A791763 z dnia 10.09.2018r. pomiędzy Beneficjentem: Dom Pomocy Społecznej w Szczutowie, Zobowiązanym: Jackiem Papierowskim zam.09-204 Rościszewo, Gwarantem: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w Płocku. Gwarant w związku z umową nr 6.2018 zawartą w dniu 10.09.2018r., której przedmiotem jest Modernizacja budynku DPS w Szczutowie i przebudowa poddasza w segmencie A na pomieszczenia przeznaczone na całonocny pobyt oraz modernizacja przepompowni ścieków wraz z wymianą przyłącza gwarantuje zapłatę Beneficjentowi do kwoty 19.457,98 zł – suma gwarancyjna z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2022 roku wydano kwotę 3.113.052,40 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 2.936.237,08 z - nagrody jubileuszowe – 37.256,04 zł, - odprawy emerytalne – 55.263,66 zł, - odpis na ZFŚS – 76.981,65 zł, - inne świadczenia pracownicze – 7.313,97 zł.
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
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	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Bartnicka
mgr Ewa Bartnicka

.....
(główny księgowy)

2023.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie

Maria Grażyna Topolewska
mgr Maria Grażyna Topolewska

.....
(kierownik jednostki)