

INFORMACJA DODATKOWA


STAROSTWO POWIATOWE
w Giżycku

wpl. 28-03-2024


Idz

podpis


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Giżycko
1.3	adres jednostki
	Ul. Warszawska 31, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców domu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2023 rok do 31.12.2023 rok.
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 rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Określa się rok obrotowy od 1.01 do 31.12 każdego roku kalendarzowego. Ustala się okresy sprawozdawcze miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w języku polskim i w walucie polskiej. Od stycznia 2001 roku do prowadzenia ksiąg wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-Księgowy firmy Arisco z Łodzi. Księgi zapisane w zbiorach mają trwałe oznaczenia rodzaju księgi, jednostki, roku obrachunkowego i okresu sprawozdawczego. System zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów i sald. Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadawany numer pozycji księgowej, pod którą zostały wprowadzone oraz identyfikator operatora, który dokonał zapisu. Zapisy w księgach rachunkowych są prowadzone w sposób trwały, a ich zmiany można dokonać tylko poprzez wprowadzenie dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów. Ewidencja operacji księgowych odbywa się w oparciu o plan kont i bieżące dowody księgowe.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest wg ceny nabycia. Wartość początkowa ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Przyjmuje się linową metodę amortyzacji.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu wprowadza się do ewidencji wg cen nabycia i umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3. Środki pieniężne, należności i zobowiązania, fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Lachowicz


DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
11-500 w Giżycku
ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)
NIP 8451043369, REGON 000302541

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Giżycku

mgr Lucyna Pietranis

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
wg załącznika nr.10, 11	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie dotyczy	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
Nie dotyczy	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy	
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)
Załącznik nr.14	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
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
Nie dotyczy	
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy	
1.12	łącną 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
Nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Lachowicz

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 11-500 w Giżycku
 ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)
 NIP 8451043369, REGON 000302541

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Giżycku

mgr Lucyna Pietranis

1.1	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
	Załącznik nr.15
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 064 250,90 złotych
1.1	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
	Załącznik nr.16
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marta Lachowicz

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Giżycku

mgr Lucyna Pietranis

(główny księgowy)

26.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
11-500 w Giżycku
ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)
NIP 8451043369, REGON 000302540

wpl. 28-03-2024
Załącznik nr 10
podpis

Załącznik nr 10

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początku roku 01.01.2023r.	Zwiększenie				Zmniejszenie				Stan na koniec roku 31.12.2023r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie śr. trwałych w budowie	otrzymane nieodpłatnie	inne przekazanie między jedn. jst	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne przekazanie między jedn. jst	
1	Wartości niematerialne i prawne	12 562,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 562,02
2	Środki trwałe w tym:	5 469 195,35	193 841,08	17 722,03	0,00	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	5 450 976,96
a	grunty (w tym prawo wiecz. użyt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale obiekty inż. i wod.	4 081 688,65	0,00	17 722,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 099 410,68
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 147 201,85	193 841,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	1 111 261,43
d	środki transportu	151 116,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 116,86
e	inne środki trwałe	89 187,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 187,99
3	Środki trwałe w budowie (inwest.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczka na śr. trwałe w budowie (inwest.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	R-m aktywa trwałe	5 481 757,37	193 841,08	17 722,03	0,00	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	5 463 538,98

Data i podpis gł. ks.

[Podpis]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marta Zachowicz
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
11-500 w Giżycku
ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)
NIP 8451043369, REGON 000302544

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Giżycku
mgr Lucyna Pietranis

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenia)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2023r.	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2023 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowana	amortyzacja pozaplanowa	aktualizacja a wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż			
1	Wartości niematerialne i prawne	12 562,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 562,02	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	3 893 923,61	123 032,29	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	3 787 174,40	1 663 802,26	0,00
a	grunty (w tym prawo wiecz. użyt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale obiekty inż. i wod.	2 623 892,53	100 992,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 724 884,86	1 374 525,82	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 036 161,22	15 604,97	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	821 984,69	289 276,74	0,00
d	środki transportu	151 116,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 116,86	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	82 753,00	6 434,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 187,99	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwest.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczka na śr. trwałe w budowie (inwest.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	R-m aktywa trwałe	3 906 485,63	123 032,29	0,00	0,00	0,00	229 781,50	0,00	3 799 736,42	1 663 802,56	0,00

Data i podpis gł.k.s

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Lachowicz

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

11-500 w Giżycku

ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)

NIP 8451043369, REGON 000302544

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ

w Giżycku

mgr Lucyna Pietranis

wpt. 28-03-2024

L.dz. zsl.

podpis

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2023

Nazwa jednostki sporządzającej: Dom Pomocy Społecznej w Giżycku

		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie odpisów w ciągu roku obrotowego	Rozwiązanie odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Rodzaj należności	3	4	5	6	7
1.		-	-	-	-	-
2.		-	-	-	-	-
3.		-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-
5.		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Zwiększenie odpisów -

podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższając wartość należności, np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem.

Wykorzystanie odpisów -

podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, np. w przypadku uznania przez komornika, sąd lub w przypadku innych okoliczności, danej należności za nieściągalną, wówczas należy zaksięgować wykorzystanie odpisu aktualizującego

Rozwiązanie odpisów -

podaje się odpisy uznane za zbędne, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Data i podpis gł.księgowego

2nd. 2nd.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Lachowicz

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
11-500 W GIŻYCKU

ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)
NIP 8451043369, REGON 000302541

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ

mgr Lucyna Pietranis

Informacja o stanie rezerw za 2023

Nazwa jednostki sporządzającej: Dom Pomocy Społecznej w Giżycku

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu i utworzeniach	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie rezerwy w wyniku wykorzystania w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenie rezerwy w okresie spraw. w wyniku rozwiązania, uznania za zbędne	Zmniejszenia - razem / 5+6 /	Stan na koniec okresu sprawozdawczego / 3+4-7 /
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		-					-
2.		-					-
3.		-					-
4.		-					-
5.		-					-
Ogółem		-					-

Data i podpis głównego księgowego

24.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Lachowicz

DYREKTOR

DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ

w Giżycku

mgr Lucyna Pietranis

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

11-500 w Giżycku

ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)

NIP 8451043369, REGON 000302544

STAROSTWO POWIATOWE
w Giżycku
wpł. 28-03-2024
L.dz. 10115

Załącznik Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023

Nazwa Zadania	Nazwa Zadania	Ogółem	Razem
Dom Pomocy Społecznej w Giżycku			
Ogółem koszty wytworzenia poniesione w poprzednim okresie sprawozdawczym	0,00		0,00
w tym: odsetki	0,00		0,00
różnice kursowe	0,00		0,00
Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego	0,00		0,00
w tym: odsetki	0,00		0,00
różnice kursowe	0,00		0,00
Zakończenie inwestycji przeniesienie do środków trwałych	0,00		0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Giżycko, dnia 29.03.2024 r.

Kierownik jednostki

Skarbnik/główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

mgr Marta Lachowicz

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

11-500 w Giżycku

ul. Warszawska 31, tel. (87) 428-25-73(4)

NIP 8451043369, REGON 000302541

DYREKTOR

DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ

[Signature]

mgr Lucyna Pietranis