

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Zał.
1.		
1.1.	nazwa jednostki	
	Dom Pomocy Społecznej "Przystań"	
1.2.	siedziba jednostki	
	Miasto Katowice	
1.3.	adres jednostki	
	ul. Adamskiego 22, 40-069 Katowice	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności	
	Pomoc społeczna. Podstawowym zadaniem Domu jest zapewnienie całodobowej opieki oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i zdrowotnych mieszkańców na poziomie obowiązującego standardu.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:	
	sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	
3.	wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne	
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.</p> <p>Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Zalicza się do nich: nieruchomości (grunty, budynki), maszyny urządzenia, środki transportu oraz inne rzeczy. Dolna, jednostkowa granica wartości środka trwałego wynosi 10.000,00 zł brutto. Środki trwałe o charakterze wyposażenia - zużywające się stopniowo rzeczowe składniki majątku trwałego, dla których odpisy amortyzacyjne są w 100 % dopisywane w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Do środków tych zalicza się te rzeczowe składniki majątku, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, a okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok. Środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 500,00 zł zostają objęte ewidencją ilościowo- wartościową. Środki trwałe, których wartość jednostkowa nie przekracza 500,00 zł zostają objęte tylko ewidencją ilościową.</p> <p>Jeżeli wartość nie przekracza 500,00 zł księgi inwentarzowe prowadzi się ilościowo dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt elektryczny i elektroniczny, sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia, sprzęt AGD, meble. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzenia podlegają aktualizacji, wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są przenoszone na fundusz.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) 4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia. 5. należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. 6. środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 7. zapasy (materiały) według cen zakupu. <p>Przychody materiałów, towarów ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach zakupu, obejmujących nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Zapasy materiałów, towarów wycenia się na podstawie cen zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów i towarów wartościowo – ilościową dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych..</p> <p>Do wyceny rozchodów materiałów stosuje się metodę FIFO, czyli pierwsze weszło – pierwsze wyszło.</p>	

	Wycenę bilansową należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego. Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności. Na stronie Wn konta 290 ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności, a na stronie Ma wartość odpisów aktualizujących należności. Saldo Ma konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	W załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie ma rezerw na zobowiązania
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie ma zobowiązań długoterminowych
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
	Jednostka nie ma zobowiązań z tytułu umów leasingowych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru

	i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku
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
	Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych
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
	Jednostka nie ma rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu
1.16.	inne informacje
	Jednostka nie posiada należności i zobowiązań z tytułu dochodów z realizacji zadań zleconych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

data sporządzenia: 2022.03.18

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
 ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

mgr Monika Helbin

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
 ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

Anna Piotrowska

Dom Pomocy Społecznej
"PRYZYSTAN"
ul. Ks. Bpa. Adamskiego 22, 40-069 Kalisz

Informacja o zmianach w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i wartości początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:					Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.8+9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabycia)	niedopłaconego otrzymania	przemieszczenia	5		rozchodów (sprzedaż)	likwidacji	niedopłaconego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1. Wartości niematerialne i prawne	16 923,17		5 307,45			5 307,45					0,00	22 230,62	
2. Środki trwałe razem	3 072 884,52	0,00	124 136,18	21 790,80	0,00	145 926,98	0,00	44 825,43	0,00	0,00	44 825,43	3 173 986,07	
2.1. Grunty				20 286,80		20 286,80					0,00	20 286,80	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 732 713,94					0,00					0,00	1 732 713,94	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyn	228 291,96					0,00					0,00	228 291,96	
2.4. Środki transportu	179 899,00					0,00					0,00	179 899,00	
2.5. Inne środki trwałe	931 979,62		124 136,18	1 504,00		1 25 640,18		44 825,43			44 825,43	1 012 794,37	

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:					Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń (poz.2+7-12)
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	niedopłaconego otrzymania	inne	6		rozchodów (sprzedaż)	likwidacji	niedopłaconego przekazania	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1. Wartości niematerialne i prawne	16 923,17		5 307,45			5 307,45					0,00	22 230,62	
2. Środki trwałe razem	2 232 958,41	0,00	175 383,15	1 504,00	0,00	176 887,15	0,00	44 825,43	0,00	0,00	44 825,43	2 365 020,13	
2.1. Grunty						0,00					0,00	0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	942 985,53		43 317,85			43 317,85					0,00	986 303,38	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyn	178 094,26		7 929,12			7 929,12					0,00	186 023,38	
2.4. Środki transportu	179 899,00					0,00					0,00	179 899,00	
2.5. Inne środki trwałe	931 979,62		124 136,18	1 504,00		1 25 640,18		44 825,43			44 825,43	1 012 794,37	

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego	
		2	3
1	2	3	4
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe razem	839 926,11	808 965,94	808 965,94
2.1. Grunty	0,00	20 286,80	20 286,80
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	789 728,41	746 410,56	746 410,56
2.3. Urządzenia techniczne i maszyn	50 197,70	42 268,58	42 268,58
2.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00

W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonała jednorazowego umorzenia w miesiącu wydania do użytkowania lub dla, których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

data sporządzenia: 2022-03-18
Sporządził, nr telefonu Monika Helbin 32 2513-919
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej "Przystan"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Kalisz 40-069

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej "Przystan"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Kalisz 40-069

Anna Piotrowska
Przewodnicząca Zarządu
Skarbnik Ministra/Główny Księgowy

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1.	odprawy emerytalne i rentowe	50 341,53	
2.	nagrody jubileuszowe	47 288,85	
3.	inne	13 990,28	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
razem		111 620,66	

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Data sporządzenia:

2022.03.18

Sporządził, nr telefonu

Helbin Monika 32 2513-919

GLÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

mgr Monika Helbin

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

Anna Piotrowska

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki