

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
28-512 Bejsce 230
woj. świętokrzyskie
NIP 662-11-78-140 Regon 000301291

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. W części tej podaje się podstawowe informacje dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe.

1.1 nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej w Bejskach

1.2 siedziba jednostki

Bejsce

1.3 adres jednostki

28-512 Bejsce, Bejsce 230

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8730Z – Pomoc Społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 – 31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Samodzielnie – dane do wyłączenia zostały przedstawione w arkuszach wzajemnych rozliczeń do bilansu i wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat oraz zmian funduszu jednostki.

4. Omówienie przyjętych zasad – polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r, 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:

- a) składniki majątkowe w używaniu o wartości do 199,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i nie podlegają ewidencji ilościowej,
- b) składniki majątkowe w używaniu o wartości od 200 zł a nie przekraczające 500 zł o charakterze wyposażenia biura np.:
- kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny,
 - lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe,
 - książki (literatura fachowa),
 - itp.

Księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013. Ujmowane są w ewidencji ilościowej.

- c) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w momencie przyjęcia do użytkowania.
- d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są również :
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne ,
 - odzież i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia),
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy
- e) Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się metodą liniową zw. metodą równomiernych odpisów wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki – 50 %.
- Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Korzystając z zapisów art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości stosujemy pewne uproszczenia polegające na kwalifikowaniu nakładów ulepszenia nie przekraczających w roku budżetowym kwoty 10 000 zł, jako nieistotnej w ocenie jednostki.

5. Inne informacje

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Materiały zakupione (objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu – kwota należna sprzedającemu. Rozchód materiałów wycenia się po cenach, które zostały nabyte najwcześniej - metoda FIFO.

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.

1. **Konto 011** – środki trwałe stan na początek roku **3 494 953,35 zł** w tym 1.1 grunty (gr.0) na 184 176,99 zł , 1.2 – budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1 i 2) na 2 666 530,23 , 1.3 -urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6,) na 404 263,03 zł , 1.4 –środki transportu (gr.7) na 140 963,90 zł , 1.5 – inne środki trwałe (gr.8) na 99 019,20 zł . **Zwiększenia:** urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6) na kwotę 69 741,00 zł z czego 23 247,00 zł– zakup suszarki bębnowej, 46 494,00 –zakup zewnętrznej platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych w 2023 roku , środki transportu (gr.7) na kwotę 85 000,00 – zakup samochodu ciężarowego . **Zmniejszenia:** 0,00 (brak). **Stan na koniec roku 3 649 694,35 zł** w tym : 1.1 grunty 184 176,99 zł , 1.2 – Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej na 2 666 530,23 zł , 1.3 – urządzenia techniczne i maszyny na 474 004,03zł, 1.4 – środki transportu na 225 963,90 zł oraz 1.5 – inne środki trwałe n kwotę 99 019,20 zł .

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu stan na początek roku **868 158,17 zł**
Zwiększenia na kwotę 83 850,77 zł z tytułu:

- zakupu na 58 836,77 zł (w tym: z otrzymanych środków PEFRON wg umowy nr DSG/0613 na kwotę 10 050,10 zł)
- przemieszczenia wewnętrznego w DPS między osobami materialnie odpowiedzialnymi na kwotę 25 014,00 zł

Zmniejszenia na kwotę 40 034,09 zł z tytułu:

- likwidacji na 15 020,09 zł,
- przemieszczenia wewnętrznego w DPS między osobami materialnie odpowiedzialnymi na kwotę 25 014,00 zł

Stan konta 013 na koniec roku wynosi 911 974,85 zł .

Konto 020 – wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo – stan na początek roku 7 574,84 zł zwiększenie 4 829,30 zł, zmniejszenie 1 956,50 zł (wynika z likwidacji licencji na użytkowanie programu), **stan na koniec roku 10 447,64 zł**.

Łączna wartość BZ kont 011, 013 i 020 wynosi 4 572 116,84 zł.

2. Konto 071 Umorzenie środków trwałych – stan na początek roku **2 376 898,89 zł** w tym: 1.2 umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej na kwotę 1 806 689,06 zł, 1.3- umorzenie urządzeń technicznych i maszyn na kwotę 370 152,81 zł, 1.4- umorzenie środków transportu na kwotę 135 176,32 zł, 1.5- umorzenie innych środków trwałych (gr.8) na 64 880,70 zł. W trakcie roku **zwiększono umorzenie** z tytułu amortyzacji na kwotę 98 197,66 zł w tym : 1.2 – umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej na kwotę 62 551,29 zł, 1.3 – umorzenie urządzeń technicznych i maszyn na kwotę 16 261,17 zł, 1.4 umorzenie środków transportu na kwotę 7 204,45 zł, 1.5- umorzenie innych środków trwałych na kwotę 12 180,75 zł **zmniejszenia umorzenia** wynoszą 0,00 zł.

Stan konta 071 na koniec roku umorzenie środków trwałych wynosi 2 475 096,55 zł w tym: 1.2 – umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej na 1 869 240,35 zł, 1.3- umorzenie urządzeń technicznych i maszyn na kwotę 386 413,98 zł, 1.4- umorzenie środków transportu na 142 380,77 zł, 1.5 – umorzenie innych środków trwałych (gr.8) na 77 061,45 zł.

Konto 072 umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku wynosi **875 733,01 zł** w tym: umorzenie pozostałych środków trwałych na kwotę 868 158,17 zł i wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 7 574,84 zł.

W trakcie roku nastąpiło zwiększenie:

1) wartości umorzenia pozostałych środków trwałych na kwotę 88 680,07 zł za:

- zakupione nowe środki na 58 836,77 zł (w tym: ze środków PFRON wg umowy nr DSG/0613 na kwotę 10 050,10 zł)
- zakupiono nowe wartości niematerialne i prawne na kwotę 4 829,30 zł
- przenieszone wewnątrz w DPS między osobami materialnie odpowiedzialnymi na kwotę 25 014,00 zł

Zmniejszenia na kwotę 41 990,59 zł z tytułu:

- likwidacji na 16 976,59 zł,
- przenieszenia wewnętrznego w DPS między osobami materialnie odpowiedzialnymi na kwotę 25 014,00 zł

Stan konta 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2023 roku wynosi 922 422,49 zł w tym: pozostałych środków trwałych na 911 974,85 zł a wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 10 447,64 zł.

Łączna wartość konta 071 i 072 na 31.12.2022 r. wynosi 3 397 519,04 zł

3. Różnica łącznej wartości BZ kont (011, 013. 020) wykazanych w poz. 1 na 4 572 116,84 zł. minus wykazanych w poz. 2 (konto 071 i 072) na 3 397 519,04 zł wynosi **1 174 597,80 zł** i taka kwota została wykazana w bilansie w poz. A.II.1 środki trwałe – stan na koniec roku.

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie posiada

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie posiada

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

DPS Bejsce posiada grunty otrzymane z Powiatu w trwały zarząd o powierzchni 7,2813 ha na wartość 184 176,99 zł.

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

DPS Bejsce posiada zbiornik na gaz płynny szt.1 dzierżawiony z NOVATEK Polska Sp. z o.o. Kraków na wartość netto 5 650,00 zł .

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie posiada

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 posiada

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie posiada

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 – nie dotyczy

b) Powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy

c) Powyżej 5 lat - nie dotyczy

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 posiada

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie posiada

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 zabezpieczeń

Nie posiada

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 posiada

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie posiada

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

W 2023 roku zostały wypłacone; nagrody jubileuszowe na kwotę 76 769,00 zł, odprawy emerytalno-rentowe na 117 996,00 zł razem na 194 765,00 zł

1.16 inne informacje

Nie posiada

2

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie posiada

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

1. Stan konta 080 na początek roku obrotowego wynosił 3 444,00 zł

Wg ewidencji księgowej obroty Wn konta 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wynoszą 43 050,00 zł i dotyczą:

- zadanie rozpoczęte w 2022 na kwotę 3 444,00 i zakończone w 2023 roku- dotyczy wykonania zewnętrznej platformy dla osób niepełnosprawnych. Inwestycja zakończona w 2023 roku i dofinansowana ze środków PFRON.

Stan konta 080 na 31 grudnia 2023 r. wynosi 0,00 zł – wykazany w bilansie poz. A.II.2

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3.1. Przychody:

Przychody z podstawowej działalności operacyjnej stanowią 3 405 932,23 zł - wzrost o kwotę 546 850,45 zł w stosunku do roku ubiegłego wynika z wyższej odpłatności za pobyt w DPS.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 117 724,55 zł i są wyższe w stosunku do r. ubiegłego o kwotę 56 439,69 zł głównie o środki otrzymane z PFRON w wys 44 900,50 zł na zakup pozostałych środków trwałych oraz refundacja wynagrodzenia z PUP w Kazimierzy Wielkiej .

2.3.2. Koszty

W 2023 roku nastąpił wzrost kosztów w stosunku do roku 2022 o kwotę 1 101 033,45 zł.

- 1) Znaczny wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego spowodowany jest dużą inflacją która skutkuje wzrostem cen towarów, usług i art. spożywczych. Różnica w paragrafie 4220 w porównaniu z rokiem 2022 wynosi 112 527,93 zł, koszty z tyt. zakupu węgla, wody , gazu i energii elektrycznej wzrosły o 103 936,17 zł.
- 2) Wynagrodzenia – wzrost kosztów o 688 424,42 zł :

Zwiększenia wynikają ze znacznego wzrostu płacy minimalnej w 2023 r., skutkuje to wzrostem odprowadzanych składek jak również wypłat. Wzrosła średnia ilość zatrudnionych osób w stosunku do 2022 roku o jednego pracownika. Wypłaciliśmy cztery odprawy emerytalne i dziewięć nagród jubileuszowych w 2023 roku co stanowi różnice ok. 100 000,00 zł w stosunku do 2022 r.

3) Pozostałe koszty są porównywalne do roku ubiegłego.

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

Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Bejszacie

mgr Piotr Mucha
.....
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Klaudia Trzaska
.....

(główny księgowy)

2024 – 03 – 15

.....
(rok, miesiąc, dzień)