

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:												
1 · 1	nazwę jednostki												
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LISKOWIE												
1 · 2	siedzibę jednostki												
	LISKÓW												
1 · 3	adres jednostki												
	UL. KS. W. BLIZIŃSKIEGO 96A, 62-850 LISKÓW												
1 · 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki												
	ŚWIADCZENIE USŁUG NA POZIOMIE STANDARDU, OSOBOM WYMAGAJĄCYM CAŁODOBOWEJ OPIEKI Z POWODU WIEKU												
2 ·	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem												
	Od 1 styczeń 2023 r. do 31 grudzień 2023 r.												
3 ·	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe												
	Nie dotyczy												
4 ·	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)												
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz.351) oraz ustawą o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. nr 157 z 2009 poz. 1240).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości i równej 10.000 zł umarza się, a powyżej wartości 10.000 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie, a następnie uzupełnia się kartę wyposażenia indywidualnego, jeśli środek trwały nie podlega wspólnej odpowiedzialności materialnej. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież robocza; meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. Nie umarza się gruntów. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; border: none;"><i>Aktywa, pasywa</i></th> <th style="text-align: left; border: none;"><i>Metoda wyceny</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border: none;">środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td style="border: none;">w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">środki trwałe w budowie</td> <td style="border: none;">w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne</td> <td style="border: none;">według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">materiały,</td> <td style="border: none;">w cenach zakupu</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">należności i udzielone pożyczki</td> <td style="border: none;">według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Aktywa, pasywa</i>	<i>Metoda wyceny</i>	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	materiały,	w cenach zakupu	należności i udzielone pożyczki	według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
<i>Aktywa, pasywa</i>	<i>Metoda wyceny</i>												
środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości												
środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. <u>w bilansie</u> pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości												
rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia <u>w bilansie</u> nie wyższych od cen ich sprzedaży netto												
materiały,	w cenach zakupu												
należności i udzielone pożyczki	według wartości nominalnej <u>w bilansie</u> w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności												

zobowiązania	według wartości nominalnej w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej.
należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych	zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości

Ustalenie wyniku finansowego w wariantcie porównawczym odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy” na dzień 31 grudnia na druku zgodnym ze wzorem.

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje:

- wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
- sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
- zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
- przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- wycena bilansowa,
- ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
- ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdanie finansowe jednostki podpisuje Dyrektor i główny księgowy.

5
inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 - **Tabela 1.1.**

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9.139,95								0,00	9.139,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00								0,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9.139,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 139,95
1.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym					0,00				0,00	0,00

	<i>podmiotom</i>												
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	845 670,33						0,00				0,00	845 670,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	302 148,93						0,00				0,00	302 148,93
1.4	Środki transportu	109 592,50						0,00				0,00	109 592,50
1.5	Inne środki trwałe	526 984,88		1.360,00				1.360,00				0,00	528 344,88
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1.784.396,64		0,00	1.360,00		0,00	1.360,00	0,00		0,00	0,00	1.785.756,64

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przebiegowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 139,95								0,00	9 139,95	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00		0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 139,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 139,95	0,00	0,00
1.1	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	<i>Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	365.735,26		21 141,75		21 141,75				0,00	386 877,01	479.935,07	458.793,32
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	218.691,79		13 608,97		13 608,97				0,00	232 300,76	83.457,14	69.848,17
1.4	Środki transportu	109.592,50								0,00	109 592,50	0 , 0 0	0 , 0 0
1.5	Inne środki trwałe	507.551,54		3.560,00		3.560,00					511 111,54	19.433,34	17.233,34
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1.201.571,09	0,00	38 310,72	0,00	38.310,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1239881,81	582 825,55	545 874,83

1	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2	Nie dotyczy

1	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3
	Nie dotyczy

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów w - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
Razem:							

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

--	--

1
·
4
wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - **Tabela 1.4**

Nie dotyczy

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2	łączna wartość gruntów użytkowanych w wieczyste ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
Ogółem:		powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.
Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.
Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

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 - **Tabela 1.5**

Nie dotyczy

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00

2.	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kotle i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

1
6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
Tabela 1.6

Nie dotyczy

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

*podać tylko przy danych z konta 030
"Długoterminowe aktywa finansowe"

1 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
7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - **Tabela 1.7**

Nie dotyczy

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące
wartość należności

Lp	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizuj ących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu 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 podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i
8 stanie końcowym - **Tabela 1.8**

Nie dotyczy

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1
0 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
1
1 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1
1
2 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

1
.
1
3
Nie dotyczy

1
.
1
3
wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym

1
.
1
3
.
1
kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1
.
1
4
łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1
.
1
5
Nie dotyczy

1
.
1
5
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - **Tabela 1.15**

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1.711.907,10
2.	Nagrody jubileuszowe	37.661,41
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	12.888,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	55.705,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	6.138,52
Ogółem:		1.824.300,03

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1 · 1 6	inne informacje
------------------	-----------------

2 ·	
--------	--

2 · 1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1
-------------	--

Nie dotyczy

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 - Tabela 2.2
-------------	---

Tabela 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

L p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
...				

	Ogółem:	0,00	0,00	0,00
2 · 3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Na podstawie umowy 6/DPS/ETATY/2023 ze środków przyznanych z rezerwy celowej wydatkowano kwotę 180.480,28 zł na nagrody wraz z pochodnymi dla pracowników w ramach dodatków dla pracowników domów pomocy społecznej.			
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			
3 ·	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

.....
Ewa Błażejewska

(Główny księgowy)

2024-03-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Dariusz Paszyn

(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.