

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej „ROKITNIK”
1.2	siedzibę jednostki ul. Centura 2 ; 17-230 Białowieża
1.3	adres jednostki ul. Centura 2 ; 17-230 Białowieża
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 Sprawozdanie za okres : 01.01.2023r. - 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe : Domu Pomocy Społecznej „ROKITNIK”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2023 przyjęto zasady wynikające z ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości, jak również zasady zawarte w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. DPS „ROKITNIK” stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów : a. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania zakup ; b. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu i umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego metodą liniową ; c. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji ; d. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty ; e. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej ;
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 Dane zawarte w tabeli w załączeniu (Załącznik Nr 1,2,3)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczyście
	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)
	Nie dotyczy
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:
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 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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli w załączeniu
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.	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 Joanna Raczkiewicz

(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
„Rokitnik” w Białowieży
Renata Dawidziuk
Renata Dawidziuk.....
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

Załącznik nr 1

01.01.2023r.-31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) 31.12.2023r.		
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Grunty	62 000,00													62 000,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 035 885,76													4 035 885,76
3	Urządzenia techniczne i maszyny	495 612,17											269,42	269,42	495 342,75
4	Środki transportu	299 371,54									23 885,54			23 885,54	275 486,00
5	Inne środki trwałe	99 941,83									417,87			417,87	99 523,96
	RAZEM	4 992 811,30													4 968 238,47
7	Wartości niematerialne i prawne	11 297,20													11 297,20
7.1	Licencje i prawa autorskie	11 297,20													11 297,20
8	RAZEM	5 004 108,50									24 303,41		269,42	24 572,83	4 979 535,67

Główny Księgowy

Białowieża, dn.12.03.2024r.

Sporządził: Joanna Raczkiewicz

Zatwierdził: Raisa Dawidziuk

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 „Rokitnik” w Białowieży
Raisa Dawidziuk
 Raisa Dawidziuk

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Odpis 2023	Nieodpłatne otrzymanie	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 360 965,89	62 846,73	-	-	-	1 423 812,62
maszyny i urządzenia techniczne	451 896,31	11 985,03	-	269,42	-	463 611,92
środki transportu	210 625,54	30 427,20	-	-	23 885,54	217 167,20
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	99 941,83	-	-	-	417,87	99 523,96
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	2 123 429,57	105 258,96	-	269,42	24 303,41	2 204 115,70
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	11 297,20	-	-	-	-	11 297,20

Główny księgowy

mgr Joanna Raczkiewicz

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej
„Rokitnik” w Białowieży

Raisa Dawidziuk
Raisa Dawidziuk

Białowieża, dn.12.03.2024r.

Sporządził: Joanna Raczkiewicz

Zatwierdził: Raisa Dawidziuk

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	Stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	Stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
grunty	62 000,00	-	62 000,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 035 885,76	1 423 812,62	2 612 073,14
maszyny i urządzenia techniczne	495 342,75	463 611,92	31 730,83
środki transportu	275 486,00	217 167,20	58 318,80
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	99 523,96	99 523,96	-
RAZEM	4 968 238,47	2 204 115,70	2 764 122,77

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	11 297,20	11 297,20	-

Białowieża, dn.12.03.2024r.

Sporządził : Joanna Raczkiewicz

Zatwierdził : Raisa Dawidziuk

Główny Księgowy

mgr Joanna Raczkiewicz

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
„Rokitnik” w Białowieży
Raisa Dawidziuk
Raisa Dawidziuk

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3.593.625,63
2.	Nagrody jubileuszowe	94.501,95
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	90.660,00
4.	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	93.458,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	14.502,18
	RAZEM:	3.886.747,76

- Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjnej, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników.

Białowieża, dn.12.03.2024r.

Sporządził : Joanna Raczkiewicz

Zatwierdził: Raisa Dawidziuk

Główny księgowy
mgr Joanna Raczkiewicz

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
„Rokitnik” w Białowieży
Raisa Dawidziuk