

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki MODRZEWIEC 8
1.3	adres jednostki 78 -331 RĄBINO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki OPIEKA SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, a) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł – 10 000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 0,00 zł – 300,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 300,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- wypełnia Powiat Świdwiński
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- wypełnia Powiat Świdwiński
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
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Powiat Świdwiński
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5

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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - wypełnia Powiat Świdwiński
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 - wypełnia Powiat Świdwiński
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 - informacje wg. załącznika nr 6
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - wypełnia Powiat Świdwiński
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - informacje wg. załącznika nr 7
1.16	inne informacje Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - informacje wg. załącznika nr 8
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 - informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - informacje wg. załącznika nr 10
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
2.5.	inne informacje w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,- zmiany w polityce rachunkowości,- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. Fundusz Pracy),- |
|---|

Główny Księgowy

mgr Irena Woźniak

(główny księgowy)

.....27-02-2023.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
W WARSZAWIE

mgr inż. Krzysztof Reichert

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	16 887,50	0,00	2 473,53	0,00	2 473,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 361,03	16 887,50	2 473,53	0,00	19 361,03	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4 513 460,13	0,00	46 276,29	0,00	46 276,29	0,00	17 025,10	0,00	0,00	17 025,10	4 542 711,32	3 394 347,70	106 235,10	17 025,10	3 463 557,70	1 119 112,43	1 059 153,62	
Grupa 0	Grunt	53 359,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 359,80	0,00	0,00	0,00	0,00	53 359,80	53 359,80	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 119 315,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 119 315,59	2 350 332,74	61 713,00	0,00	2 412 045,74	768 882,85	707 269,85	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 438,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395 438,86	330 182,79	10 791,64	0,00	340 964,43	65 256,07	54 474,43	
Grupa 3	Kelny i maszyny energetyczne	103 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 806,00	52 206,00	4 200,00	0,00	56 406,00	51 600,00	47 400,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 563,14	0,00	13 320,90	0,00	13 320,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 884,04	23 206,14	2 029,39	0,00	25 237,53	11 355,00	22 646,51	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 285,00	0,00	13 154,85	0,00	13 154,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 439,85	9 095,06	5 373,35	0,00	14 468,41	28 189,94	35 971,44	
-pa 6	Urządzenia techniczne	378 737,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 710,00	0,00	6 710,00	372 027,61	284 446,76	13 177,68	6 710,00	290 916,44	94 288,85	81 111,17	
Grupa 7	Środki transportu	333 834,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 834,20	287 754,28	8 960,04	0,00	286 714,32	46 079,92	37 119,68	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (działe inżynierskie i niesklasyfikowane)	57 119,93	0,00	19 800,54	0,00	19 800,54	0,00	0,00	10 315,10	0,00	10 315,10	66 605,37	57 119,93	0,00	10 315,10	46 804,83	0,00	19 800,54	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Świdwińskiego

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
mgr Irena Woźniak

2023-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
W M. Dobrewo
mgr inż. Kazysław Reichert
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0	0	0	0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy
mgr Irena Woźniak
(Główny księgowy)

27-02-2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
W MIEJSCACH
mgr.inż. Krzysztof Reichert
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny Księgowy

mgr Irena Wozniak

(główny księgowy)

27-02-2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
W Miodziewcu
mgr inż. Krzysztof Reichert

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0	0	0	0	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	23 669,26	16 426,31	0	0	0	16 426,31	
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0	0	0	0,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 413,16	50 876,93	0	0	0	50 876,93	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	227 176,38	257 981,28	0	0	0	257 981,28	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0	0	0	0,00	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	220 952,04	288 047,88	0	0	0	288 047,88	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0	0	0	0,00	
	Razem:	517 210,84	613 332,40	0	0	0	613 332,40	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny księgowy
mgr Irena Woźniak
.....
(główny księgowy)

2023-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Mielnie
mgr inż. Krzysztof Reichert
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
	- opłacone z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
	- inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0
	- inne	0	0

Główny Księgowy

mgr Irena Wzniak

.....
(główny księgowy)

27-02-2023

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Modliczycu

mgr inż. Krzysztof Reichert

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 305 145,83
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	947 187,65
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	227 176,38
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	694 364,58

27-02-2023

(rok, miesiąc, dzień)

.....
 Główny Księgowy
 (główny księgowy)
 mgr Irena Woźniak

DYREKTOR
 DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
 W NIEMCEJ
 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Krzysztof Reichert

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Główny Księgowy
mgr. Irena Woźniak
(główny księgowy)

27-02-2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w Modrzewcu
mgr inż. Krzysztof Reichert
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	46 276,29
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Główny księgowy

mgr Irena Woźniak

(główny księgowy)

27-02-2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU PENSYJNICTWA
W BIELSKIM
PODŁĘŻYU

mgr inż. Katarzyna Reichert

(kierownik jednostki)

