

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	Dom Pomocy Społecznej w Barczewie	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Barczewo, ul. Kraszewskiego 17	
1.3.	adres jednostki	
	11-010 Barczewo, ul. Kraszewskiego 17	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>Rodzaj przeważającej działalności 8730Z pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych. Dom jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Zapewnia całodobową opiekę osobom nie mogącym samodzielnie funkcjonować w środowisku z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności. Placówka przeznaczona jest dla osób przewlekle somatycznie chorych i w podeszłym wieku. Podstawowym zadaniem Domu jest zapewnienie mieszkańcom godnych warunków bytowych, opiekuńczych i wspomagających, zgodnie z obowiązującym standardem usług.</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
	<i>W kolumnie kwota wpisać okres od 01.01.20__ roku do 31.12.20__ roku</i>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
	<i>jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują- nie dotyczy</i>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się: otrzymane w darowiźnie lub spadku według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Otrzymane od Skarbu Państwa lub JST w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>2) Środki trwale umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o pdop , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3) Prawo użytkowania wieczystego umarza się: nie dotyczy</p> <p>4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych nie została ustalona. W zarządzeniu dyrektora wymieniono enumeratywnie składniki majątku, które są zakwalifikowane do tych środków bez względu na cenę oraz jakie środki zakwalifikowano do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: meble i dywany bez względu na cenę. Pozostałe środki trwale o wartości do 10000 zł. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej lub ilościowej i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>6) Materiały wycenia się wg. cen nabycia</p>	

	7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości	
5.	inne informacje	
	<i>np. jednostka utworzona w ciągu roku lub jednostka zlikwidowana w ciągu roku lub jednostka połączona z inną. Jeśli takie zdarzenia nie wystąpiły jednostka w kolumnie kwota wpisuje- nie dotyczy</i>	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
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	
	<i>ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 1</i>	wg tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	<i>jednostka wpisuje w kolumnie kwota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	<i>wpisać kwotę wynikającą z obrotów konta 073. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	
	<i>W kolumnie kwota wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują - brak danych</i>	brak danych
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	
	<i>W kolumnie kwota jednostka podaje kwotę. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych lub jeśli nie ma obcych środków trwałych wpisać - nie dotyczy</i>	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<i>W kolumnie liczbę i wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki w kolumnie kwota wpisują - nie dotyczy</i>	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, 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)	

	ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 2. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych i przestać zerową tabelę.	brak danych tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	jeśli jednostka nie tworzy rezerw w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
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	
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
c)	powyżej 5 lat	
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
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	
	jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	jednostka wykazuje zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
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	
	jednostka w kolumnie kwota wpisuje łączną wartość zobowiązań warunkowych. Zobowiązania warunkowe występują wtedy, gdy powstanie obowiązek wykonania świadczenia z tytułu udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, weksli, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków uzależniony od zaistnienia określonych zdarzeń warunkowych. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
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	
	kwota z ewidencji wg. konta 640, jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 640 w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>jednostka w kolumnie kwota wykazuje łączną kwotę wynikającą z zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione w formie gwarancji lub poręczenia. Jeśli nie ma jednostka w kolumnie kwota wpisuje - brak danych</i>	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<i>W kolumnie kwota jednostka wykazuje łącznie kwotę wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw na koniec kadencji, ekwiwalentów za urlop</i>	143 919,24
1.16.	inne informacje	
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>jednostka w kolumnie kwota podaje wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jeśli jednostka nie dokonuje takich odpisów w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
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	
	<i>w kolumnie kwota jednostka wpisuje kwotę wynikającą z ewidencji konta 080 (wpisać kwotę strony Wn stan konta 080 z zestawienia obrotów i sald). Jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 080 w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>jednostka podaje kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, związane np. z dużą darowizną, wysoką kwotą odsetek od należności lub zobowiązań. Chodzi o zdarzenia, które prezentują duże odchylenie między stanem na początek roku obrotowego a stanem na koniec roku obrotowego. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych
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	
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	brak danych
2.5.	inne informacje	
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<i>jednostka wypełnia w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń, jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	brak danych



Signed by /
Podpisano przez:

Irena Bujnowska

Date / Data:
2024-03-12
10:35

.....
(główny księgowy)

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Małgorzata
Szpakowska

Date / Data:
2024-03-12 10:56

.....
(kierownik jednostki)

DPS w Barczewie
.....
nazwa jednostki/pieczałka

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

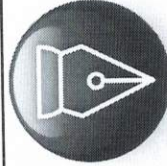
Ip.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	
		3	4	5	6	7		
1.	odpis aktualizujący należności konta 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	odpis aktualizujący należności konta 221	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	odpis aktualizujący należności konta 229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Signed by /
Podpisano przez:
Irena Bujnowska

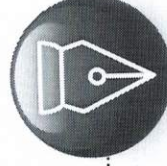
Date / Data:
2024-03-12
10:36 (główny księgowy)

Signed by /
Podpisano przez:
Beata Małgorzata
Szpakowska

Date / Data:
2024-03-12 10:57



data sporządzenia



.....
(kierownik jednostki)

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

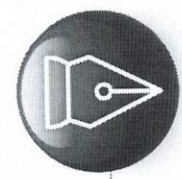
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 (8+13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 (15)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów			
			Nabywanie	Przenieszenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Przenieszenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	Likwidacja		Złoty	9	10	11			12	13	14			15	16	17	18
I		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 228,02					0,00					0,00	2 228,02	2 228,02				0,00		2 228,02	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 330 879,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 879,18	2 889 172,23	0,00	71 981,17	0,00	71 981,17	0,00	0,00	2 961 153,40	441 706,95	3 697 755,78
I.	grunty	214 562,43					0,00					0,00	214 562,43							0,00	214 562,43	214 562,43
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																					
3.	budynki, lokale i biurowe (inżynierii lądowej i wodnej)	1 641 228,82					0,00					0,00	1 641 228,82	1 641 228,82				0,00		1 641 228,82	0,00	0,00
4.	urządzenia techniczne i maszyny	802 877,78					0,00					0,00	802 877,78	735 122,61	27 468,37	27 468,37	27 468,37	0,00	0,00	762 590,98	67 755,17	40 786,80
5.	środki transportu	314 747,72					0,00					0,00	314 747,72	314 747,72				0,00		314 747,72	0,00	0,00
6.	inne środki trwałe	357 062,43					0,00					0,00	357 062,43	198 073,08	44 512,80	44 512,80	44 512,80	0,00	0,00	242 585,88	158 989,35	114 476,55

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2023 r.

	kwota
013 - pozostałe środki trwałe	1 727 820,45
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	1 727 820,45
021 - pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 184,39
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	34 184,39
016 - zbiory biblioteczne	0,00
072 - umorzenie	0,00

Signed by /
Podpisano przez:
Irena Bujnowska

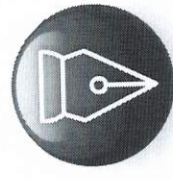
data sporządzenia12.03.2024 r.



(główny księgowy)

Signed by /
Podpisano przez:
Beata Małgorzata Szpakowska

Date / Data:
2024-03-12 10:58



(kierownik jednostki)

