

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Jana Pawła II 65 07-221 Brańszczyk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Powiat Wyszkowski
Numer identyfikacyjny REGON 000296064		sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Kozłowska

Wioletta Kozłowska
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Brańszczuku

mgr Jan Mroczkowski

Jan Mroczkowski

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Brańszczyku
1.2	siedzibę jednostki ul. Jana Pawła II 65, 07-221 Brańszczyk
1.3	adres jednostki ul. Jana Pawła II 65, 07-221 Brańszczyk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom Pomocy Społecznej w Brańszczyku jest powołany do świadczenia usług bytowych i opiekuńczych na poziomie obowiązującego standardu osobom wymagającym całodobowej opieki z powodu wieku lub choroby. Celem Domu Pomocy Społecznej jest zapewnienie mieszkańcom całodobowej opieki oraz zaspokajanie ich niezbędnych potrzeb bytowych, zdrowotnych na zasadach ogólnych, edukacyjnych, społecznych i religijnych. Zakres i poziom świadczeń Domu jest dostosowany do zindywidualizowanych potrzeb mieszkańców.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
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) W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie zasad 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 (Dz. U. z 2020 poz.342). 1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. 2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 umarzane są raz w roku, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji są dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. 3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 są umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. 4. Inwentaryzację nieruchomości oraz znajdujących się na terenie strzeżonym składników majątkowych powyżej i poniżej 10.000,00 przeprowadza się co dwa lata w okresie od października do 15 stycznia następnego roku. Zapasy w magazynach, druki ścisłego zarachowania, gotówkę inwentaryzuje się co roku na dzień 31 grudnia. W 2023 roku konta

101,310 zostały objęte spisem z natury. Pozostałe aktywa i pasywa zostały zinwentaryzowane poprzez weryfikację.

5. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowane są odpisami aktualizującymi ich wartość.

7. Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu

8. Rozchód materiałów z magazynu wyceniany jest wg cen zakupu

9. Bezpośrednio w koszty ujmowane są: paliwo do samochodów, materiały zakupione do pracy w terapii zajęciowej, leki i wyroby medyczne, tusze i tonery do drukarek, nici, guziki, suwaki i inne akcesoria potrzebne do szwalni.

10. Dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości: koszty prenumeraty czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry, koszty aktualizacji programów komputerowych.

11. Dopuszcza się pominięcie ewidencji na koncie rozrachunkowym prowizji bankowych i opłaty za trwałe zarząd.

12. Faktury za energię elektryczną, ciepłą, gaz, wodę i ścieki oraz za rozmowy telefoniczne obciążają koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu na to, jakiego okresu dotyczą. Faktury za gaz i energię wystawione w styczniu za grudzień są księgowane w grudniu zgodnie z zasadą memoriału.

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- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Wartości niematerialne i prawne w 100% umorzone w momencie przyjęcia do użytkowania – stan na początek roku 2023: licencje na użytkowanie programów komputerowych – stan na początek 2023 roku 16.986,34; zwiększenia w ciągu roku 0,00; stan na koniec 2023 roku – 16.986,34.

Rzeczowe aktywa trwałe: wartość na początek roku 8.630.536,29 zwiększenia w ciągu roku wyniosły 702.056,61 zmniejszenia w ciągu roku wyniosły 0,00. Stan środków trwałych na koniec roku 2023 wynosi 9.332.592,90.

Umorzenie środków trwałych na początek 2023 roku wynosiło 3.817.994,57, amortyzacja za okres sprawozdawczy wyniosła 248.690,52(zwiększenie), zmniejszenie w okresie sprawozdawczym wynosi 0,00, stan umorzenia środków trwałych na koniec 2023 roku wynosi 4.066.850,09

Pozostałe środki trwałe w 100% umorzone w momencie przyjęcia do użytkowania: wartość na początek roku 2023 wynoszą 1.649.433,38 zwiększenia w ciągu roku 25.115,68 zmniejszenia w ciągu roku 21.591,59 stan na koniec 2023 roku 1.652.957,47.

	Zbiory biblioteczne na początek roku 804,55 i na koniec roku 804,55. Załączniki tabela nr 1.1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik tabela nr 1.2
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik tabela nr 4
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
	Załącznik tabela nr 1.3
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik tabela nr 1,4
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)
	Jednostka nie posiada należności wątpliwych, nieściągalnych. Wszystkie należności pozostałe z grudnia 2023 roku zostały uregulowane w pierwszym kwartale 2024. Załącznik tabela nr 1.5
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik tabela nr 1.6
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
	Załącznik tabela nr 1.7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik tabela nr 1.7
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik tabela nr 1.7
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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
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
	Załącznik tabela nr 1.8
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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: Polisy ubezpieczeniowe na początek 2023 roku – 3.013,50 na koniec 2023 roku 6.707,75 faktury prognozy za gaz na początek 2023 roku – 0,00 na koniec 2023 roku 23.875,81 Razem wartość rozliczeń międzyokresowych: 30.583,56 Załącznik tabela nr 1.9 i 1.10
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920027465654: na początek 2023 roku 32.773,33 na koniec 2023 roku 9.832,00 Załącznik tabela nr 1.11
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2023 roku wypłacono: nagrody jubileuszowe – 156.639,86 odprawy emerytalne – 243.693,78 ekwiwalenty za urlop – 2.214,65 trzynaste wynagrodzenie – 483.813,98 wypłacone środki pieniężne wynikające z przepisów BHP – 6.953,39 odpis na fundusz socjalny – 278.148,15 Załącznik tabela nr 1.12
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik tabela nr 1.13
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
	Załącznik tabela nr 1.14
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody otrzymane przez jednostkę w związku z COVID-19 - darowizny: Mazowiecki Urząd Wojewódzki – 10.800,00 - środki ochrony osobistej
	----- razem przychody: 10.800,00
	Środki otrzymane od Wojewody -dotacja celowa
	nagrody i dodatki do wynagrodzeń z ZUS-em pracodawcy:
	- 803.975,90 -----
	razem: 803.975,90
	razem poniesione koszty: 803.975,90
	Załącznik tabela nr 15
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe

	podległe ministrowi właściwemu do spraw 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

Wioletta Kozłowska

.....
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Kozłowska

2024.03.27
rok,miesiąc,dzień

Jan Mroczkowski

.....
kierownik jednostki

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Brańszczyku

mgr Jan Mroczkowski