

*Załącznik Nr 1 do Uchwały 7/51a/18
Zarządu Powiatu Rzeszowskiego
z dnia 31.12.2018 r.*

INSTRUKCJA DO SPORZĄDZENIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instrukcja określa sposób i zakres prezentowania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w układzie wynikającym z załącznika nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz. 1911) w celu sporządzenia łącznej informacji dodatkowej.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Woj. Podkarpackie, Pow. Rzeszowski, Gmina Sokołów Małopolski
1.3	adres jednostki 36-051 Górno, ul. Rzeszowska 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc Społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2023 do 31.12.2023
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>Dom Pomocy Społecznej w Górnem stosuje w Polityce Rachunkowości metody które wynikają z art. 4-8, 28-37, 39-42 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U. z 2019 r. poz. 351</p> <p>Jednostka stosuje w prowadzonej rachunkowości zasadę znaczącej wartości i zasadę istotności.</p> <p>Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości ustala się próg istotności przy sporządzaniu bilansu na poziomie 0,5 % sumy bilansowej.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 300,-.</p> <p>Dla zakupionych materiałów (towarów) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 Ustawy o rachunkowości).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	14048870,54	0,00	197743,11	14000	13526022,37	0,00	0,00	0,00	0,00	27786636,02
1.1.	Grunty	249796,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 796,52
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11263784,39	0,00	49815,00	0,00	11718751,82	0,00	0,00	0,00	0,00	23032351,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	964 184,18	0,00	9840,00	0,00	1706957,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2680981,25
1.4.	Środki transportu	751 018,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751 018,13
1.5.	Inne środki trwałe	820 087,32	0,00	138088,11	14000,00	100313,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1072488,91
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		14048870,54	0,00	197743,11	14000,00	13526022,37	0,00	0,00	0,00	0,00	27786636,02

Umorzenie

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	7557514,39		418688,72							7976203,11
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00							0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	5123993,77		356344,54							5480338,31
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	862415,17		56465,61							918880,78
1.4	Umorzenie środków transportu	751018,13		0,00							751018,13
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	820087,32		5878,57							825965,89
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00							0,00
SUMA		7557514,39		418688,72							7976203,11

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada takich informacji

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	19.810.432,91	0,00
a.	środki trwałe	19.810.432,91	0,00
b.	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	1.220,-	0,00
a.	akcje i udziały	1.220,-	0,00
b.	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
c.	udzielone pożyczki	0,00	0,00
SUMA		19.811.652,91	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE DOTYCZY

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
Razem						

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

Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
Razem					

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)						
Wartość odpisów aktualizujących wartość należności Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności w 2021 roku							
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Należności Jednostek Budżetowych					
	I.1.	Należności długoterminowe					
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
	I.2.2.	należności od budżetów					
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	I.2.4.	pozostałe należności					
	II.	Należności finansowe					
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 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 Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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 - hipoteka, -zastaw rejestrowy, -weksel in blanco, -gwarancja, -przewłaszczenie 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
	- w przetargach NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	154.647,84
b) nagrody jubileuszowe	272.427,10
c) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	504,50
SUMA	427.579,44
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	BRAK TAKICH ODPISÓW
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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - mające znaczący wpływ na wynik finansowy			
BRAK TAKICH KWOT				
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			
	013 – Pozostałe środki trwałe	- 1.934.661,49		
	014 – Zbiory biblioteczne	- 5.698,00		
	020 – Wartości niematerialne i prawne	- 17.570,23		

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
Wartość nieruchomości Skarbu Państwa objętych ewidencją pozabilansową BRAK TAKICH NIERUCHOMOŚCI					
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.					
2.					
3.					
4.					
SUMA					

Zbigniew Boguń
(główny księgowy)
(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

...2024-03-22...
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Kielb
(kierownik jednostki)
(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)