

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2022 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Dom Pomocy Społecznej "Betania" w Lublinie								
1.2	siedzibę jednostki								
	ul. Al. Kraśnicka 223, 20-718 Lublin								
1.3	adres jednostki								
	ul. Al. Kraśnicka 223, 20-718 Lublin								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Całodobowa opieka nad osobami w podeszłym wieku i przewlekle somatycznie chorymi (zwanymi mieszkańcami Domu) oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców DPS								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2022 rok								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych .								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych, z wyjątkiem zakładu budżetowego.								
5.	inne informacje								
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) stanowią kwotę 0,00 zł (należności) oraz 0,00 zł (zobowiązania); rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 0,00 zł i koszty na kwotę 15.928,40 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 275.070,00 zł (nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) i zmniejszenie na kwotę 0,00 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0,00 zł.								
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone stopniowo								
	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2022 r.	166 548,00	13 088 850,14	559 828,71	462 781,00	187 356,76	14 465 364,61	15 049,92
	2	Zwiększenia wartości początkowej	-	-	285 720,34	-	11 385,00	297 105,34	-
		nabycie (z zakupu)	-	-	10 650,34	-	11 385,00	22 035,34	-
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	-	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	-	275 070,00	-	-	275 070,00	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-	-
		nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
		inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-
		sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-
		likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
		wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	-
		niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
		utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	-
		inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2022 r.	166 548,00	13 088 850,14	845 549,05	462 781,00	198 741,76	14 762 469,95	15 049,92
	5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	-	4 307 657,48	475 741,35	321 060,56	168 816,69	5 273 276,08	15 049,92
	6	Zwiększenia umorzeń	-	351 374,28	13 375,66	41 472,26	6 579,96	412 802,16	-

	amortyzacja okresu bieżącego	-	351 374,28	13 375,66	41 472,26	6 579,96	412 802,16	-
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2022 r.	-	4 659 031,76	489 117,01	362 532,82	175 396,65	5 686 078,24	15 049,92
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2022 r.	166 548,00	8 781 192,66	84 087,36	141 720,44	18 540,07	9 192 088,53	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2022 r.	166 548,00	8 429 818,38	356 432,04	100 248,18	23 345,11	9 076 391,71	0,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2022 r.	4 140,00	411 540,73	-	738 328,52	1 154 009,25	3 058,00	
2	Zwiększenia wartości początkowej	-	4 177,00	-	27 200,00	31 377,00	-	
	nabycie (z zakupu)	-	999,00	-	20 400,00	21 399,00	-	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	-	-	-	-	-	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	3 178,00	-	6 800,00	9 978,00	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	3 343,81	-	6 299,30	9 643,11	-	
	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	
	nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	
	likwidacja	-	3 343,81	-	6 299,30	9 643,11	-	
	wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	
	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2022 r.	4 140,00	412 373,92	-	759 229,22	1 175 743,14	3 058,00	
5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r.	4 140,00	411 540,73	-	738 328,52	1 154 009,25	3 058,00	
6	Zwiększenia umorzeń	-	4 177,00	-	27 200,00	31 377,00	-	
	amortyzacja okresu bieżącego	-	4 177,00	-	27 200,00	31 377,00	-	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	3 343,81	-	6 299,30	9 643,11	-	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	3 343,81	-	6 299,30	9 643,11	-	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	-	-	-	-	-	-	

	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2022 r.	4 140,00	412 373,92	-	759 229,22	1 175 743,14	3 058,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2022 r.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2022 r.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie 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						
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	-		-		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	-		-		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	-		-		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	-		-		
	1.3	Środków trwałych w budowie	-		-		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-		-		
	2.1	Udziałów i akcji	-		-		
		SUMA	-		-		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)		Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	-		-				
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						
	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	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-	-	-	
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	
	4	Środki transportu	-	-	-	-	
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	-	-	-	-	
	6	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	
		Razem	-	-	-	-	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	w złotych i groszach						
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy	
						Ilość	Wartość
							wykazana w bilansie *
							wg ceny nabycia
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	-	-	-	-	-
		krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe	-	-	-	-	-
		krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi Zł						
	Uwaga: dane wykazuje Urząd						
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)						
	Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	-	-

1.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
1.2.2	należności od budżetów	-	-	-	-	-
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	-	-	-	-	-
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	-	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-	-
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
w złotych i groszach						
Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4	na kary	-	-	-	-	-
I.5	inne	-	-	-	-	-
SUMA		-	-	-	-	-
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	-				
b)	powyżej 3 do 5 lat	-				
c)	powyżej 5 lat	-				
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
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					
Jednostka nie zawarła umów leasingu.						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
1.	Hipoteka	-				
2.	Zastaw	-				
3.	Kaucja pieniężna	-				
4.	Weksel własny (in blanco)	-				
SUMA		-				
*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2021 r. stanowią kwotę-..... zł, w tym odsetki stanowią kwotę-..... zł.						
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					
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.						
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					
Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.						
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe				-		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	79 680,00				
2.	Nagrody jubileuszowe	75 084,93				
3.	Ekwiwalenty za urlop	4 291,20				
4.	Odprawy pośmiertne	-				

5.	Inne (godziny nadliczbowe)*	3 381,64					
SUMA		162 437,77					
*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.							
1.16	inne informacje	-					
Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu							
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	w złotych i groszach					
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
1.	Zapasy	-	-	-	-	-	
1.	Materiały	-	-	-	-	-	
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-	
3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-	
4.	Towary	-	-	-	-	-	
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	w złotych i groszach					
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:					
167 080,50		koszt odsetek			koszt różnic kursowych		
		-			-		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)					
1.	Przychody:	27 136,37					
1.1	Odszkodowania	-					
1.2	Kary	-					
1.3	Darowizny	27 136,37 (darowizny rzeczowe)					
1.4	Pozostałe	-					
2.	Koszty:	-					
2.1	Odszkodowania	-					
2.2	Pozostałe	-					
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 jednostki budżetowej/zakładu budżetowego.							
2.5	inne informacje	-					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat							

Agata Wilk-Mańko

2023-03-28

Grzegorz Sołtys

Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu