

INFORMACJA DODATKOWA

do prowadzenia finansowego za 2023 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. MATKI TERESY Z KALKUTY								
1.2	siedzibę jednostki								
	UL. GŁOWACKIEGO 26								
1.3	adres jednostki								
	UL. GŁOWACKIEGO 26 , 20-060 LUBLIN								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Dom jest przeznaczony dla osób w podeszłym wieku, dla osób przewlekle somatycznie chorych oraz dla dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie. Świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu.								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2023 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) należności stanowią kwotę 2 184,00 zł i zobowiązania stanowią kwotę 2 711,00 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 873 306,00 zł i koszty na kwotę 41 010,16 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 0,00 zł i zmniejszenie na kwotę 0,00 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe stanowią kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0,00 zł 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. 2023 r.	265 589,20	13 290 811,26	624 742,70	359 845,00	138 737,84	14 679 726,00	0,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)						0,00	
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)						0,00	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne zwiększenia						0,00	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	2 064,00	0,00	966,24	3 030,24	0,00
		sprzedaż						0,00	
		nieodpłatne przekazanie			1 932,00			1 932,00	
		likwidacja			132,00		966,24	1 098,24	
		wniesienie aportem do spółki						0,00	
		niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		utrata przydatności gospodarczej						0,00	
		inne zmniejszenia						0,00	
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023r.	265 589,20	13 290 811,26	622 678,70	359 845,00	137 771,60	14 676 695,76	0,00
	5	Stan umorzeń na 01.01. 2023 r.	0,00	1 909 927,44	279 389,20	313 166,50	117 313,64	2 619 796,78	0,00
	6	Zwiększenia umorzeń	0,00	332 238,92	55 447,24	25 461,00	10 870,68	424 017,84	0,00
		amortyzacja okresu bieżącego	0,00	332 238,92	55 447,24	25 461,00	10 870,68	424 017,84	

	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)							
	aktualizacja wyceny							
	inne zwiększenia							
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	2 064,00	0,00	966,24	3 030,24	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów			1 932,00			1 932,00	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów			132,00		966,24	1 098,24	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00	
	inne zmniejszenia						0,00	
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2023 r.	0,00	2 242 166,36	332 772,44	338 627,50	127 218,08	3 040 784,38	0,00
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2023 r.	265 589,20	11 380 883,82	345 353,50	46 678,50	21 424,20	12 059 929,22	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2023 r.	265 589,20	11 048 644,90	289 906,26	21 217,50	10 553,52	11 635 911,38	0,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarżane 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 01.01.2023 r.	0,00	294 060,89	0,00	1 241 824,98	1 535 885,87	13 899,46	
2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	0,00	0,00	6 537,43	6 537,43		
	nabycie (w tym przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)				6 537,43	6 537,43		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)					0,00		
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)					0,00		
	nadwyżki inwentaryzacyjne					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia					0,00		
3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	8 409,65	0,00	16 289,81	24 699,46	0,00	
	sprzedaż					0,00		
	nieodpłatne przekazanie					0,00		
	likwidacja		8 409,65		16 289,81	24 699,46		
	wniesienie aportem do spółki					0,00		
	niedobory inwentaryzacyjne					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	utrata przydatności gospodarczej					0,00		
	inne zmniejszenia					0,00		
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12. 2023 r.	0,00	285 651,24	0,00	1 232 072,60	1 517 723,84	13 899,46	
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	0,00	294 060,89	0,00	1 241 824,98	1 535 885,87	13 899,46	
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	6 537,43	6 537,43		
	amortyzacja okresu bieżącego				6 537,43	6 537,43		
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)					0,00		
	aktualizacja wyceny					0,00		
	inne zwiększenia					0,00		
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	8 409,65	0,00	16 289,81	24 699,46	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów					0,00		
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów					0,00		
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów		8 409,65		16 289,81	24 699,46		
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki					0,00		
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne					0,00		
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych					0,00		
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą					0,00		
	inne zmniejszenia					0,00		
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12. 2023 r.	0,00	285 651,24	0,00	1 232 072,60	1 517 723,84	13 899,46	

9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2023 r.	0,00	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 niemortyzowanych 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	31 163,45	0,00	0,00	289,24	30 874,21
	1.1	Należności długoterminowe	0,00				0,00
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	31 163,45	0,00	0,00	289,24	30 874,21
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	31 163,45	0,00	0,00	289,24	30 874,21

	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	31 163,45	0,00	0,00	289,24	30 874,21
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	łącznie 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 31.12.2023 r. stanowią kwotę 0,00 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 0,00 zł.						
1.12	łącznie 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						
	brak						
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						
	brak						
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe				brak		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	183 530,52				
	2.	Nagrody jubileuszowe	126 665,65				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	5 572,22				
	4.	Odprawy pośmiertne	0,00				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	0,00				
		SUMA	315 768,39				

*) 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:				
			koszt odsetek		koszt różnic kursowych		
0,00			0,00		0,00		
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:	2 595,12					
1.1	Odszkodowania	0,00					
1.2	Kary	0,00					
1.3	Darowizny	1 400,59					
1.4	Pozostałe	1 194,53					
2.	Koszty:	0,00					
2.1	Odszkodowania	0,00					
2.2	Pozostałe	0,00					
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							

2024-03-27

.....
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