

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 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 124,21 zł i koszty na kwotę 15.217,40 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 14.840,01 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 umarzane 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 01.01.2021 r.	166 548,00	13 074 010,13	533 982,04	512 781,00	195 634,21	14 482 955,38	15 049,92	
2	Zwiększenia wartości początkowej	-	14 840,01	33 590,01	-	-	48 430,02	-	
	nabycie (z zakupu)	-	-	33 590,01	-	-	33 590,01	-	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	-	-	-	-	-	-	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	14 840,01	-	-	-	14 840,01	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-	-	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	-	7 743,34	50 000,00	8 277,45	66 020,79	-	
	sprzedaż	-	-	-	50 000,00	-	50 000,00	-	
	nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-	
	likwidacja	-	-	7 743,34	-	8 277,45	16 020,79	-	
	wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	-	
	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	
	utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	-	
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2021 r.	166 548,00	13 088 850,14	559 828,71	462 781,00	187 356,76	14 465 364,61	15 049,92	
5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	-	3 956 654,24	472 397,21	305 420,32	170 237,39	4 904 709,16	15 049,92	
6	Zwiększenia umorzeń	-	351 003,24	11 087,48	65 640,24	6 856,75	434 587,71	-	
	amortyzacja okresu bieżącego	-	351 003,24	11 087,48	65 640,24	6 856,75	434 587,71	-	

		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
		inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
7		Zmniejszenia umorzeń	-	-	7 743,34	50 000,00	8 277,45	66 020,79
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	50 000,00	-	50 000,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	-	7 743,34	-	8 277,45	16 020,79
		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 31.12.2021 r.	-	4 307 657,48	475 741,35	321 060,56	168 816,69	5 273 276,08
9		Wartość netto (1-5) na 01.01.2021 r.	166 548,00	9 117 355,89	61 584,83	207 360,68	25 396,82	9 578 246,22
10		Wartość netto (4-8) na 31.12.2021 r.	166 548,00	8 781 192,66	84 087,36	141 720,44	18 540,07	9 192 088,53
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania								
		Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
	Lp.	Tytuł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2021 r.	4 140,00	402 012,69	-	734 536,53	1 140 689,22	2 074,00
	2	Zwiększenia wartości początkowej	-	30 980,99	-	18 873,96	49 854,95	984,00
		nabycie (z zakupu)	-	19 501,00	-	4 248,18	23 749,18	984,00
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	6 500,00	-	14 625,78	21 125,78	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-
		nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
		inne zwiększenia	-	4 979,99	-	-	4 979,99	-
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	21 452,95	-	15 081,97	36 534,92	-
		sprzedaż	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-
		likwidacja	-	21 452,95	-	15 081,97	36 534,92	-
		wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-
		niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
		utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-
		inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2021 r.	4 140,00	411 540,73	-	738 328,52	1 154 009,25	3 058,00
	5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	4 140,00	402 012,69	-	734 536,53	1 140 689,22	2 074,00
	6	Zwiększenia umorzeń	-	30 980,99	-	18 873,96	49 854,95	984,00
		amortyzacja okresu bieżącego	-	30 980,99	-	18 873,96	49 854,95	984,00
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
		inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
	7	Zmniejszenia umorzeń	-	21 452,95	-	15 081,97	36 534,92	-
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	21 452,95	-	15 081,97	36 534,92	-
		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 31.12.2021 r.	4 140,00	411 540,73	-	738 328,52	1 154 009,25	3 058,00

	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12. 2021 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 wieczystie							
	Powierzchnia gruntów (w m <sup>2</sup> )		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	65 292,48				
	2.	Nagrody jubileuszowe	68 703,58				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	283,39				
	4.	Odprawy pośmiertne	-				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	37 500,00 (dotacja celowa z budżetu Wojewody Lub. związana z przeciwdziałaniem COVID-19 - dodatki do wynagrodzeń)				
	SUMA		171 779,45				

\*) 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
I.	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
167 080,50	-	-

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:	97 045,18
1.1	Odszkodowania	7 074,39
1.2	Kary	-
1.3	Darowizny	89.970,79 (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

2021-03-29

Grzegorz Soltys

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