

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2023 ROK- DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ W LISOWICACH**

Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach
 95-040 Koluszki, Lisowice 13
 tel./fax 46 831 05 14, tel. 46 831 11 21
 REGON 000313584, NIP 773-10-67-376

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Lisowice 13
1.3	adres jednostki
	Lisowice 13 95-040 Koluszki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023 w powiązaniu z danymi finansowymi na dzień 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie w sprawie dokumentacji określającej zasady rachunkowości w Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach nr 17/2012 z 27.07.2012 r. z późn. zmianami ostatnia zmiana Zarządzenie nr 3/2024 z 04.01.2024 r.</p> <p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p>

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynosząca 10.000,00 zł. Ponadto wprowadza się dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500,00 zł oraz 100,00 zł.

- składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.
- składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł, ale nie wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów .
- składniki majątkowe o wartości powyżej 100,00 zł, ale nie wyższej niż 500,00 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
- rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ani ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się również meble i bieliznę tj. pościel , kołdry poduszki ,firanki itp bez względu na cenę jednostkową .
 Kontrolę i ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi kierownik działu administracyjno- gospodarczego.

W ewidencji ilościowej ujmuje się również materiały biurowe, znaczki ,odzież mieszkańców i bieliznę , ręczniki, ścierki i drobny sprzęt kuchenny bez względu na cenę jednostkową .

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
	W załączeniu tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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
	-

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	-
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	W załączeniu tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	-
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)	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
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	-
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	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
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	-

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	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	W załączeniu tabela nr 16
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
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	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-
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	-
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	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Domu Pomocy Społecznej
 (główny księgowy)
Iwona Sypka

2024.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Lisowicach
 mgr Ryszard Hajchman
 (kierownik jednostki)