

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Lisówkach
ul. Leśne Zacisze 2
62-070 Dopiewo
tel. 61 8148-049, fax 8148-257
REGON P-630970720, NIP 777-217-64-58

2/2

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Data	30 -03- 2023
Ilość załączników	
Nr	podpis

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

1.

1.1 jednostka: **Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach**

1.2 siedziba: Lisówki

1.3 adres: ul. Leśne Zacisze 2, 62-070 Lisówki

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych - PKD 8730Z

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

rok budżetowy 2022 (od dnia 01.01.2022 rok – 31.12.2022 roku)

3. nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

4a) zasady rachunkowości

W roku budżetowym 2022 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie stosował zasad (polityki) rachunkowości, które wykraczały by poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenie 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.

W trakcie roku budżetowego 2022 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach stosowane są w sposób ciągły, dokonujący w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywane.

4b) metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji

W roku budżetowym 2022 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach stosował wyłącznie metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady amortyzacji, które nie wykraczały poza zasady określone w art. 28-37, 39-42 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w tym:

- 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane są:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.

Środki trwałe w DPS w Lisówkach klasyfikowane są zgodnie z obowiązującą KŚT i zgodnie z nią oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przypisywane są im stawki amortyzacyjne, Odpisy umorzeniowe dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach przyjął metodę amortyzacji liniowej dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawą zaliczania majątku do środków trwałych lub pozostałych środków trwałych jest ich wartość, i tak:

- od 10.000 złotych – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do środków trwałych,
- od 1.000 do 10.000 złotych – stanowi podstawę do zaliczenia majątku DPS w Lisówkach do pozostałych środków trwałych.

Zakup drobnego sprzętu i wyposażenia, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego DPS w Lisówkach uznaje się bezpośrednio w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

- 2) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 3) Zapasy obejmują materiały przemysłowe znajdujące się w magazynie DPS w Lisówkach:
 - materiały wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu,
 - DPS w Lisówkach prowadzi ewidencje ilościowo – wartościową materiałów w magazynie,
 - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
- 4) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej do zapłaty.
- 5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Wynik finansowy Domu Pomocy Społecznej w Lisówkach, ze względu na to, że jest on jednostką budżetową, ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

5. inne informacje:

brak

2.1.1	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
2.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27.383.530,96	36.900,00	-	-	36.900,00	-	-	-	-	27.420.430,96
2.3	Środki transportu	409.709,00	-	-	-	-	-	-	-	-	409.709,00
2.4	Inne środki trwałe	4.925.918.36	90.530,89	-	-	90.530,89	-	32.996,36	-	32.996,36	4.983.452.89
2.	Razem środki trwałe	33.006.467,32	127.430,89	-	-	127.430,89	-	32.996,36	-	32.996,36	33.100.901,85
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	33.014.136,07	127.430,89	-	-	127.430,89	-	32.996,36	-	32.996,36	33.108.570,60

W roku budżetowym 2022 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie przekazał żadnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych innej jednostce powiatu, ani nie dostał.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych otrzymanych od jednostek Powiatu Poznańskiego

Tabela nr 1a

Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
		nabywanie (modernizacja)	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
Inne środki trwałe, w tym od:	85.378,25	-	-	-	-	-	-	-	-	85.378,25
- Starostwo Powiatowe w Poznaniu	85.378,25	-	-	-	-	-	-	-	-	85.378,25
Razem środki trwałe	85.378,25	-	-	-	-	-	-	-	-	85.378,25
Razem rzeczowe aktywa trwałe	85.378,25	-	-	-	-	-	-	-	-	85.378,25

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

2.4	Inne środki trwałe	4.513.881,92	193.462,79	-	-	193.462,79	-	32,996,36	-	32,996,36	4.674.348,35
2.	Razem środki trwałe	17.484.450,94	928.533,48	-	-	928.533,48	-	32,996,36	-	32,996,36	18.379.988,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	17.492.119,69	928.533,48	-	-	928.533,48	-	32,996,36	-	32,996,36	18.387.656,81

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanych od jednostek Powiatu Poznańskiego.

Tabela nr 2a

Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	zwiększenia			zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)	
		Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych skł.	Inne	Razem zmniejszenia		
Inne środki trwałe, w tym od:	31.709,25	14.637,00	-	-	14.637,00	-	-	-	-	46.346,25
- Starostwo Powiatowe w Poznaniu	31.709,25	14.637,00	-	-	14.637,00	-	-	-	-	46.346,25
Razem środki trwałe	31.709,25	14.637,00	-	-	14.637,00	-	-	-	-	46.346,25

Razem rzeczowe aktywa trwałe	31.709,25	14.637,00	-	-	14.637,00	-	-	-	-	46.346,25
------------------------------	-----------	-----------	---	---	-----------	---	---	---	---	-----------

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dysponował na dzień 31 grudnia 2022 roku informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

L.p.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
	-	-	-	-	-

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

W roku budżetowym 2022 Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, w tym odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-

5.1	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie posiadał na dzień 31 grudnia 2022 roku prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

Grunty użytkowane wieczysto

Tabela nr 5

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	X
Powierzchnia (m.kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-
-Lokalizacja i numer działki	x	x	x	X
Powierzchnia (m.kw)				
Wartość (zł)				
.....				
.....				
.....				
Razem	x	x	x	X
Powierzchnia (m.kw)				
Wartość (zł)				

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie posiadał na dzień 31 grudnia 2022 roku środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu), nie podlegających amortyzacji lub umorzeniu.

Tabela nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem				

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach nie posiadał na dzień 31 grudnia 2022 roku żadnych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 7

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	
1.	Akcje	-	-	-	-	-	-	-
1.1.							
1.2.							
.....							