

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ w Sobowie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Sobów</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Sobów 117, 27-530 Ożarów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>8720.Z - Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1 styczeń 2021 – 31 grudzień 2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Dom Pomocy Społecznej w Sobowie (rozdział 85202) Warsztat Terapii Zajęciowej (rozdział 85311)</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej bądź niższej 10 000,00 zł obciążają jednorazowo koszty,</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i> <i>c) jednorazowo przez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>1) meble i dywany</i> <i>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą amortyzacji liniowej.</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i> <i>4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości</i>

	wymaganej zapłaty. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 6. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty.
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
	<i>Według załączonej tabeli „Główne składniki aktywów trwałych”</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Według załączonej tabeli</i>
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
	<i>Nie występują</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie występują</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nie dotyczy</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Ogółem: 222 545,63</i> <i>w tym:</i> <i>125 730,24 – system sygnalizacji przeciwpożarowej</i> <i>18 848,03 – urządzenie do treningu rąk i nóg</i> <i>77 967,36 – pojemniki półpodziemne na odpady</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Przychody:</i> <i>10 343,66 – otrzymane darowizny rzeczowe</i> <i>Koszty:</i> <i>42 163,46- nieumorzona część zlikwidowanego środka trwałego (system p/poż)</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

(główny księgowy)

2022.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

1.1. Główne składniki aktywów trwałych											
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacji	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1											
1	Wartości Niematerialne i Prawne	70 333,28		499,00			499,00			0,00	70 832,28
	Wartości Niematerialne i Prawne - WTZ	3 820,95					0,00			0,00	3 820,95
2	Środki trwałe	0,00					0,00			0,00	0,00
1)	Grunty	115 027,00					0,00			0,00	115 027,00
2)	Budynki i lokale	12 014 475,08		125 730,24			125 730,24	96 835,00		96 835,00	12 043 370,32
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 934 448,03		74 121,10			74 121,10	18 589,93		18 589,93	2 989 979,20
3)							0,00			0,00	0,00
4)	Kotły maszyny energetyczne	0,00					0,00			0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	20 987,38					0,00			0,00	20 987,38
5)											
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00			0,00	0,00
6)							0,00			0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	450 749,30					0,00			0,00	450 749,30
8)	Środki transportu	810 328,70					0,00			0,00	810 328,70
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	327 001,04		18 848,03			18 848,03			0,00	345 849,07
9)											
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane-013	1 400 390,48		89 431,00			89 431,00	80 187,14		80 187,14	1 409 634,34
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane-013 WTZ	189 924,03		62 981,32			62 981,32			0,00	252 905,35
OGÓŁEM		18 337 485,27	0,00	371 610,69	0,00	0,00	371 610,69	0,00	0,00	195 612,07	18 513 483,89
RAZEM 011		16 673 016,53	0,00	218 699,37	0,00	0,00	218 699,37	0,00	0,00	115 424,93	16 776 290,97

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za	inne				stan na początek	stan na koniec roku
13	14	15	16	17	18	19	20	21
70 333,28		499,00		499,00		70 832,28	0,00	0,00
3 820,95				0,00		3 820,95	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	115 027,00	115 027,00
2 948 185,35		300 662,83		300 662,83	54 671,54	3 194 176,64	9 066 289,73	8 849 193,68
986 505,12		126 957,24		126 957,24	18 589,93	1 094 872,43	1 947 942,91	1 895 106,77
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
16 702,69		1 034,23		1 034,23		17 736,92	4 284,69	3 250,46
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
95 685,34		45 208,55		45 208,55		140 893,89	355 063,96	309 855,41
367 706,13		118 142,34		118 142,34		485 848,47	442 622,57	324 480,23
263 876,23		16 510,07		16 510,07		280 386,30	63 124,81	65 462,77
1 400 390,48		89 431,00		89 431,00	80 187,14	1 409 634,34	0,00	0,00
189 924,03		62 981,32		62 981,32		252 905,35	0,00	0,00
6 343 129,60	0,00	761 426,58	0,00	761 426,58	153 448,61	6 951 107,57	11 994 355,67	11 562 376,32
4 678 660,86	0,00	608 515,26	0,00	608 515,26	73 261,47	5 213 914,65	11 994 355,67	11 562 376,32

Sobów, dn. 30.03.2022

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu - nie występują

1.4. Grunty w trwałym zarządzie

lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sobów 6	Księga wieczysta nr 48537 Powierzchnia 2,49 ha	109 127,00	-	-	109 127,00
2	Wólka Chrapanowska 372	Księga wieczysta nr K11S/00057487/3 Powierzchnia 0,5900 ha	5 900,00	-	-	5 900,00
	RAZEM		115 027,00	-	-	115 027,00

Sobów, dn. 30.03.2022