

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ „SENIOR”  
W RUDZIE ŚLĄSKIEJ**

41-704 Ruda Śląska, ul. Puszkina 7  
tel. 32 248-17-74, 32 248-13-55, 32 248-13-37  
Regon 001245904 NIP 641-14-20-823

INFORMACJA DODATKOWA /2022/

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej "Senior" w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Puszkina 7

1.3. Adres jednostki

41-704 Ruda Śląska, ul. Puszkina 7

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Całodobowa opieka nad osobami przewlekle somatycznie chorymi

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

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

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - ST i WNP ujmują się w ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane w formie darowizny w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen rynkowych, chyba, że umowa darowizny określa tę wartość,
  - Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - ST - umarzane są metodą liniową, według wykazu rocznych stawek odpisów amortyzacyjnych stosowanego na potrzeby podatku dochodowego od osób prawnych,
  - Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do likwidacji. Nie umarza się gruntów.
  - WNP - przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o pod. doch. od os. prawnych, a WNP nie przekraczające wartości ustalonej w przepisach o pod. doch. os. prawnych umarzane są w 100% ich wartości w m-cu oddania do użytkowania.
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych:
  - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów:
  - Zapasy obejmują materiały objęte ewidencją ilościowo - wartościową; materiały nie objęte ewidencją ujmują się w koszty z chwilą nabycia; materiały wydane do użycia uważa się za zużyte.
  - Materiały (zapasy) wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: **NIE DOTYCZY**
- Jednostka dokonuje wyceny występujących czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów - według wartości nominalnej,

5. Inne informacje

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	81 329,01	825 550,00	9 102 767,08	573 340,83	52 704,62	1 950 049,59
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	2 226,37	0,00	0,00	0,00	0,00	16 799,99
- aktualizacja						
- przychody	2 226,37					16 799,99
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	24 664,97	0,00	39 594,54
- zbycie						
- likwidacja				24 664,97		39 594,54
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	83 555,38	825 550,00	9 102 767,08	548 675,86	52 704,62	1 927 255,04
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	81 329,01		4 554 585,91	521 338,53	51 294,20	1 910 186,82
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	2 226,37	0,00	214 821,43	12 015,69	1 410,42	8 122,98
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			214 821,43	12 015,69	1 410,42	8 122,98
- inne	2 226,37					
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				24 664,97	0,00	39 594,54
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	83 555,38	0,00	4 769 407,34	506 689,25	52 704,62	1 878 715,26
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	825 550,00	4 548 181,17	52 002,30	1 410,42	39 862,77
- stan na koniec roku	0,00	825 550,00	4 333 359,74	39 986,61	0,00	48 539,78

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

NIE DOTYCZY

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

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.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunty	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	187 890,00	187 890,00	Urząd Miasta Ruda Śląska - umowa-użyczenia samochodu Peugeot
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	

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

NIE DOTYCZY

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

NIE DOTYCZY

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE DOTYCZY

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

NIE DOTYCZY

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

1.10. Kwota 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.

NIE DOTYCZY

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	8 797,47	9 192,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	<b>8 797,47</b>	<b>9 192,00</b>

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- prenumeraty	11 379,60	11 403,18
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 635,86	1 106,08
	- usługa SYMFOPAK - dostęp do portalu	3 112,78	2 899,92
		6 630,96	7 397,18

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	100 313,58	3 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	140 877,86	18 osób
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	31 664,38	9 osób
	<b>Ogółem</b>	<b>272 855,82</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów:	
Mieszkańcy DPS "Senior" w Rudzie Śląskiej - z tytułu odpłatności za pobyt	956,68
Pozostałe rozrachunki z pracownikami - pozostałe do spłaty pożyczki z ZFŚS	50 125,00
Pozostałe rozrachunki - z ZUS z tytułu pochówku zmarłych mieszkańców (zasitek pogrzebowy)	4 000,00
<b>Ogółem</b>	<b>55 081,68</b>

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999)	
Wynagrodzenia osobowe pracowników	590 385,43
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	508 092,44
Składki na ubezpieczenia społeczne	187 404,82
Składki na Fundusz Pracy	19 584,55
Środki żywności	1 841,82
Energia	2 768,68
Usługi zdrowotne	195,00
Usługi pozostałe	6 081,48
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunik.	140,46
Wpłaty na PPK	1 294,56
<b>Ogółem</b>	<b>1 317 789,24</b>

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły

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.

NIE DOTYCZY

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości - "Fundusz Przeciwdziałania COVID-19"	159 010,00 159 010,00	Środki z "Funduszu Przeciwdziałania COVID-19" z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej na przygotowanie i zabezpieczenie przed wzrostem zakażeń wywołanych przez wirus SARS-Co V-2

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	250 535,00
Pozostałe przychody operacyjne:	
Sprzedaz złomu po kasacji urzędzeń	1 019,70
Sprzedaz majątku obrotowego	196,23
Wartość podatku VAT za XII/2021	627,64
<b>Ogółem</b>	<b>1 843,57</b>
Pozostałe koszty operacyjne:	
Koszty postępowania egzekucyjnego	1 769,25
<b>Ogółem</b>	<b>1 769,25</b>
Inne zwiększenia funduszu:	
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>
Inne zmniejszenia funduszu:	
Wartość umorzenia wyposażenia otrzymanego w drodze darowizny	4 939,45
Korekta naliczenia odpłatności za pobyt mieszkańców w DPS za 2022 rok	3 470,43
<b>Ogółem</b>	<b>8 409,88</b>

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	90,34
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	49,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,76
6.	Ogółem	141,35

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

NIE DOTYCZY

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

NIE DOTYCZY

3.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

NIE DOTYCZY

3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

NIE DOTYCZY

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Sobala*  
mgr Aleksandra Sobala

(główny księgowy)

2022-03-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*Kaczmarek-Catek*  
mgr Jolanta Kaczmarek-Catek

(kierownik jednostki)