

Wpłynęło 23.03.2023

**INFORMACJA DODATKOWA**

prydzzielono

liczba zat.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Borne Sulinowo</b>
1.3	adres jednostki <b>78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022r. – 31.12.2022r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Dane jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. – informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li><li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li><li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li><li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</li><li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.</li><li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.001,00zł – 9.999,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li><li>7. Niskocenne wyposażenie o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.000,00zł w postaci sprzętu biurowego (np. kalkulatory, czajniki, dziurkacze, zszywacze itp.), sprzęt elektryczny, akcesoria samochodowe (m.in. opony, apteczki), lampy stojące, naczynia, sztucce, kosze na śmieci oraz inny drobny sprzęt spisuje się w koszty pod datą zakupu i nie są ewidencjonowane w księgach inwentarzowych.</li><li>8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li><li>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li></ol>

	<p>10. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>- w przedziale 1.001,00.zł – 9.999,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013- pozostałe środki trwałe.</li> <li>- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których okres użytkowania przekracza 1rok, wartość zakupu 10.000,00zł i więcej – zalicza się do środków trwałych i podlegają ewidencji na koncie 011 – środki trwałe.</li> </ul> <p>11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO_ „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p> <p>Ewidencji obrotu materiałowego podlega zakup artykułów żywnościowych do kuchni, zakup materiałów (w tym: środków czystości, proszki i chemia gospodarcza, bielizna pościelowa, zakup wody na potrzeby pracowników, zakup odzieży i obuwia dla mieszkańców, odzieży roboczej dla pracowników). Nie obejmuje zakupu artykułów biurowych, materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia, paliwa do samochodów służbowych oraz leków i środków pomocniczych dla mieszkańców. Na koniec roku przeprowadzana jest inwentaryzacja znaczków pocztowych oraz paliwa w samochodach służbowych. Stan księgowany jest na konto 310.</p>
5.	inne informacje
	<p>Jednostka przekazuje w ciągu roku budżetowego środki z wydzielonego rachunku dochodów realizowanych w DPS Borne Sulinowo na dochody budżetowe Powiatu z przeznaczeniem na wydatki bieżące i inwestycyjne realizowane przez DPS zgodnie z planem finansowym. Jednostka otrzymuje na rachunek bieżący w ciągu roku budżetowego środki z dotacji Wojewody na bieżącą działalność DPS.</p> <p>Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Ujmuje się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym Zespołu 4, wg klasyfikacji budżetowej dostosowanej do potrzeb planowania analizy i sprawozdawczości. Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na kontach Zespołu 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również od tych, których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Zgodnie z zasadą istotności oraz racjonalnym gospodarowaniem środkami publicznymi ustala się, że wezwania do zapłaty oraz noty odsetkowe nie są przesyłane do kontrahentów, jeżeli kwota należności jest mniejsza od kosztów przesyłki pocztowej poleconej za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Odsetki do tej wysokości nie są naliczane. Nie nalicza się odsetek ustawowych od zobowiązań z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Ustawa o pomocy społecznej, w szczególności art.104 ustawy nie przewiduje możliwości naliczania odsetek od nieterminowego regulowania opłat za pobyt w DPS. Nie wymagają potwierdzeń z kontrahentami salda należności występujące na koniec roku bilansowego, których wartość nie przekracza 0,00zł.</p> <p>Wnioski o refundacje z tytułu poniesionych kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników młodocianych, interwencyjnych lub na pracach publicznych w ciągu roku budżetowego księguje się bezpośrednio w miesiącu otrzymania refundacji w pozostałe przychody operacyjne (konto 760-) i na wpływy z pozostałych dochodów budżetowych (konto 130-). Refundacje, które wpływają za rok poprzedni w roku następnym odprowadzane są na dochody budżetowe JST.</p>
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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>- informacje wg. załącznika nr 3</b>
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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania według okresów wymagalności – <b>informacje wg. załącznika nr 4</b>
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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

	<p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne. Nie tworzy się rozliczeń okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rozliczenia międzyokresowe czynne nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zakup ewidencjonowany jest w koszty w miesiącu, w którym dokonano zakupu, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500zł. Dotyczy to: prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności.</p> <p>Uproszczenie, o którym mowa ma nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ponieważ, dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg. załącznika nr 5</b>
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami – <b>informacje wg. załącznika nr 6</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 7</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>- informacje wg. załącznika nr 8</b>
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
2.5.	inne informacje
	<b>Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 roku.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Borne Sulinowie

*mgr Renata Konaszewska*

(główny księgowy)

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Borne Sulinowie

*mgr Aneta Baryńska*

(kierownik jednostki)

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Na dzień bilansowy według wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
2.	Środki trwałe	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>▪ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>▪ w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>▪ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>

3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)	Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu
5.	Należności krótkoterminowe	Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
6.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Wycenia się według wartości nominalnej
7.	Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
*mgr Renata Zonaszewska*

.....  
Główny księgowy

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
Dyrektor  
*mgr Krystyna Berdyńska*

Załącznik nr 2  
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
 W BORNEM SULINOWIE  
 78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5  
 NIP 673-11-36-941, REGON 330348093  
 tel. 94 373 38 80, fax wew. 122  
 BDO 000018718

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie na wartości (7+8+9)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów	
			przychody	nieodpłatne przejście		zbycie	likwidacja	bezpłatne przekazanie				zwiększenie wartości (7+8+9)	Zmniejszenie umorzona (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejsze nie umorzona	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)	stan na początek roku obrotowego (3-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	20 423 941,18	149 688,88	0,00	149 688,88	0,00	0,00	0,00	0,00	20 573 630,06	8 000 559,80	508 601,80	0,00	8 509 161,60	12 423 381,38	12 064 468,46
Grupa 0	Gruntły	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	148 684,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 850 960,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 850 960,54	5 775 435,31	446 274,00	0,00	6 221 709,31	12 075 525,23	11 629 251,23
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	306 594,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 594,36	0,00	0,00	0,00	306 594,36	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	282 678,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 678,69	282 678,69	0,00	0,00	282 678,69	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	279 252,17	10 454,00	0,00	10 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 706,17	259 880,28	6 697,92	0,00	266 578,20	19 371,89	23 127,97
Grupa 6	Urządzenia techniczne	715 416,46	102 044,88	0,00	102 044,88	0,00	0,00	0,00	0,00	817 461,34	654 991,41	11 753,77	0,00	666 745,18	60 425,05	150 716,16
Grupa 7	Środki transportu	401 307,28	20 990,00	0,00	20 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 297,28	338 494,08	32 438,00	0,00	360 932,08	72 813,20	61 365,20
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	439 047,68	16 200,00	0,00	16 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 247,68	392 485,67	11 438,11	0,00	403 923,78	46 562,01	51 323,90
Grupa 9	Lawentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Borne Sulinowo, dnia 2023-09-27  
**CIĘŻAROWY**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Bornem Sulinowie  
 mgr Renata Wnaszewska  
 (główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Bornem Sulinowie  
 mgr Krystyna Berdyńska  
 (dyrektor)


**Prk.II.1.7. Informacji dodatkowej**

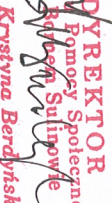
**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>5 787,73</b>	<b>13 730,08</b>	<b>0,00</b>	<b>19 517,81</b>
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>731,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>731,22</b>
-	należność główna	675,69	0,00	0,00	675,69
-	odsetki	55,53	0,00	0,00	55,53
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>5 056,51</b>	<b>13 730,08</b>	<b>0,00</b>	<b>18 786,59</b>
	należność główna(dot. należności za usł.pomocy społecznej po zmarłych mieszkańcach)	5 056,51	13 730,08	0,00	18 786,59
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostających kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Borne Sulimowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Bornem Sulimowie  
  
 mgr Renata Konaszewska  
 (główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Bornem Sulimowie  
  
 mgr Krystyna Berdyńska  
 (kierownik jednostki)



Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
w BORNEM SULINOWIE  
78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5  
NIP 673-11-36-941, REGON 330348093  
tel. 94 373 38 80, fax wew. 122  
BDO 0000187718

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	94 382,53	88 952,40	0,00	0,00	88 952,40	
3.	Zobowiązania wobec budżetów	1 412,00	19 073,00	0,00	0,00	19 073,00	
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 949,04	81 518,37	0,00	0,00	81 518,37	
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	360 684,89	422 384,61	0,00	0,00	422 384,61	
6.	Pozostałe zobowiązania	2 739,65	4 126,32	0,00	0,00	4 126,32	
7.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	861 611,99	948 814,72	0,00	0,00	948 814,72	
8.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	1 390 780,10	1 564 869,42	0,00	0,00	1 564 869,42	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

**GLÓWNY TŁUMACZ**  
**REGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w BORNEM SULINOWIE  
.....  
mgr Główny księgowy

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w BORNEM SULINOWIE  
.....  
mgr Krzysztof Kardzińska  
(dyrektor)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Świadczenia pracownicze brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto świadczeń pracowniczych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze w tym:</b>		<b>6 972 256,54 zł</b>
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	5 081 195,60 zł
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 096 238,62 zł
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	422 384,61 zł
4.	pozostałe (w tym nagrody, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	372 437,71 zł

Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wydatku
<b>Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych w tym:</b>		<b>7 031 362,84 zł</b>
1.	Wydatki niezaliczanie do wynagrodzeń § 3020	12 861,17 zł
2.	Wynagrodzenie osobowe pracowników § 4010 i § 4740	5 396 138,41 zł
3.	Dotatkowe wynagrodzenie roczne pracowników § 4040	360 684,91 zł
4.	Składki na ubezpieczenie społeczne § 4110 i § 4850	964 009,59 zł
5.	Fundusz Pracy § 4120 i § 4850	103 270,97 zł
6.	Wynagrodzenie bezosobowe § 4170	4 186,96 zł
7.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych § 4440 i § 4860	174 663,55 zł
8.	Wpłaty pracodawcy na PPK § 4710	15 547,28 zł

Świadczenie pracownicze wypłacone w 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Odprawy emerytalne	27 589,00 zł
2	Nagrody jubileuszowe	99 052,00 zł
3	Nagrody uznaniowe	222 600,00 zł
<b>Razem</b>		<b>349 241,00 zł</b>

Planowane świadczenia pracownicze na lata 2023 - 2026

Lp	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
1	Odprawy emerytalne	18 700 zł	27 550 zł	154 250 zł	96 000 zł
2	Nagrody jubileuszowe	69 000 zł	228 000 zł	57 500 zł	132 400 zł
3	Nagrody uznaniowe	64 000 zł	64 000 zł	64 000 zł	64 000 zł
<b>Razem</b>		<b>151 700 zł</b>	<b>319 550 zł</b>	<b>275 750 zł</b>	<b>292 400 zł</b>

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
.....  
(główny księgowy)  
**mgr Renata Kukułowska**

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
.....  
**mgr Krystyna Berdynska**  
(dyrektor)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami\_ Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie, 2022 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej</b>	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności <b>wg pozycji bilansu</b> , od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	0,00
	1.1. (poz.bilansu) <b>poz. B.II.1</b>	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania <b>wg pozycji bilansu</b> ,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	0,00
	2.1. (poz.bilansu) <b>poz.C.II. 7</b>	0,00
Rachunek zysków i strat	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej</b>	
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, <b>według pozycji r.z. i s.j.</b> , w tym na rzecz jednostek:	0,00
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) <b>poz. B. II.</b>	0,00
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, <b>według pozycji r.z. i s.j.</b> , w tym od jednostek:	736,65
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) <b>poz. A.VI</b>	736,65
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku	736,65
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	<b>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej</b>	
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych <b>otrzymanych</b> nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, <b>wg pozycji w z.z.w f.j.</b> , w tym od jednostek:	0,00
	1.1. (poz.z.z w f.j.) <b>poz. I.1.6</b>	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych <b>przekazanych</b> nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, <b>wg pozycji w z.z.w f.j.</b> , w tym dla jednostek:	0,00
	2.1. (poz.z.z w f.j.) <b>poz. I.2.6</b>	0,00

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
mgr Renata Konaszewska

Gł. Księgowy

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
mgr Krystyna Berdyńska

Dyrektor

**Załącznik nr 7**

**Pkt. II.2.2. Informacji dodatkowej**

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
w BORNEM SULINOWIE  
78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5  
NIP 673-11-36-941, REGON 330348093  
tel: 94 373 38 80, fax wew. 122  
BDO 000018718

Środki trwałe w budowie \_

w budynku Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie *	105 109,65
a)	Investycja pn. <b>Modernizacja instalacji awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego</b> - Koszty dokumentacji projektowej	17 220,00
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
b)	Investycja pn. <b>Dostawa agregatu prądowórczego</b> - Dostawa agregatu i płyty betonowej	87 889,65
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\*obroty WN konta 080

Borne Sulinowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
*mgr Renata Kłaczewska*  
.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulinowie  
*mgr Krystyna Berdyńska*  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
W BORNEM SULINOWIE  
78-449 Borne Sulimowo, ul. Szpitalna 5  
NIP 673-11-36-941, REGON 330348093  
tel. 94 373 38 80, fax wew. 122  
BDO 000018718

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok		Bieżący rok	
		obrotowy	3	obrotowy	4
1					
1.	Pozostałe przychody operacyjne, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	252 519,06	448 441,72		
	Odszkodowanie za mienie	51 284,19	27 743,78		
	Refundacja wynagrodzeń i składek ZUS	128 644,34	338 216,02		
	Dofinansowanie kosztów kształcenia pracowników młodocianych	8 081,00	0,00		
	Środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego	5 334,88	13 118,40		
	Zasiłek pogrzebowy dot.zmarłych mieszkańców DPS	7 999,00	11 956,00		
	Darowizny pieniężne	1 630,00	26 059,09		
	Darowizny rzeczowe	49 545,65	31 348,43		
2.	Pozostałe koszty operacyjne, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00		
		0,00	0,00		

Borne Sulimowo, dnia 23.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulimowie  
*mgr Renata Konaszewska*

.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Bornem Sulimowie  
*mgr Krystyna Berdyńska*

.....  
(dyrektor)