

INFORMACJA DODATKOWA

Dom Pomocy Społecznej w Łomży

18-400 ŁOMŻA

ul. Polowa 39, tel./fax (88) 210 52 52 151

NIP: 718 10 18 147, R: 000293195

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej w Łomży
1.2	siedzibę jednostki 18-400 Łomża, ul. Polowa 39
1.3	adres jednostki 18-400 Łomża, ul. Polowa 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom jest placówką stacjonarną, której podstawowym celem jest zapewnienie całodobowej opieki o określonym standardzie. Dom przeznaczony jest dla dzieci i młodzieży oraz osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo na koniec roku, środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000 zł. ujmują się w ewidencji ilościowej ujmując w koszty pod datą zakupu. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4. Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy tj. 31 grudnia, zapasy w bilansie wykazuje się w cenach zakupu, należności oraz roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. Wynik finansowy przeksięgowuje się na fundusz jednostki po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ stanowiący.
	inne informacje nie dotyczy
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.

Zmiany stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku:

1) Środki trwałe: stan na początek okresu - 11 411 110,32 zł, zwiększenia -187 466,50 zł, zmniejszenia -63 002,76 zł, stan na koniec okresu wynosi - 11.535 574,06 zł.

2) Wartości niematerialne i prawne - stan na początek okresu - 23 166,12 zł, zwiększenia - 8 466,09 zł, zmniejszenia - 0 zł, stan na koniec okresu wynosi - 31 632,21 zł. Szczegóły przedstawia tabela nr 1.

Zmiany stanu umorzenia w 2021 roku.

1) Środki trwałe - stan na początek okresu - 6 085 125,51 zł, zwiększenie - 354 136,75 zł, zmniejszenie - 61 925,68 zł, stan na koniec okresu wynosi - 6 377 336,58 zł. Zwiększenie wartości umorzenia do roku poprzedniego dotyczy naliczenia amortyzacji rocznej oraz korekty amortyzacji za lata poprzednie w kwocie 63 625,38 zł, zmniejszenie dotyczyło likwidacji i przeniesienia.

2) Wartości niematerialne i prawne - stan na początek okresu - 23 166,12 zł, zwiększenia - 8 466,09 zł, zmniejszenia - 0 zł, stan na koniec okresu wynosi - 31 632,21 zł.

Szczegóły wg tabeli nr 2.

	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dom nie posiada informacji o aktualnej wartości środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrebnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2022 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie posiada
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 jednostce występują środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia w wysokości - 171 837,54 zł. Wartość uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 148 120 zł tj wartość samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych użytkowanego ze Stowarzyszenia POMOCNA DŁOŃ. Szczegóły wg tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
1.7	dane o odpisach aktualizacyjnych - 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)
	w roku 2022 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartość należności
1.8.	danie o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	nie posiada
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 posiada
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiada
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
	w 2022 roku jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie wystąpiły
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku 2022 wynosi ogółem - 142 934,09 zł., w tym: odprawy emerytalne - 66 583,02 zł , nagrody jubileuszowe - 70 289,41 zł, odzież profilaktyczna- 2 877,73 zł, napoje profilaktyczne - 1 783,93 zł oraz dopłata do zakupu okularów - 1 400,00 zł. W stosunku do roku 2021 kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych jest wyższa o 8 294,48 zł.
1.16	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami wg stanu na 31.12.2022 r - "Przychody" - 0,00 zł; "Koszty" - 44 813,05 zł; "Należności" - 0,00 zł oraz "Zobowiązania" - 32 448,37 zł. Zmiany w funduszu -0,00 zł. Szczegóły przedstawia załączony "Arkusze wzajemnych rozliczeń między jednostkami na dzień 31.12.2022r."
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie stosowano
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	w 2022 roku uzyskano dary rzeczowe (artykuły spożywcze) na kwotę 115 534,13 zł. Ponadto dokonano korekty amortyzacji środków trwałych za lata ubiegłe w kwocie 63 625,38 zł (z uwagi na błędną klasyfikację środków trwałych), co ma odzwierciedlenie w poz. pozostałe koszty operacyjne w poz. E.II Rachunku zysków i strat.
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie zanotowano

Główny Księgowy

Bożena Malina Szypuńska
 inż. Bożena Malina Szypuńska
 (główny księgowy)

2023-03-15
 (rok, miesiąc, dzień)

REKTOR
 Dawna Pomoc Społecznej
 w Łodzi
Stanisław Janowski
 (kierownik jednostki)

Dom Pomocy Społecznej w Łomży - Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

ul. Polowa 30, tel./fax (86) 216 62 52 151
NIP: 18-400 LOMZA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabycie	przebieżczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia			
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	23 166,12	8466,09			8466,09			0,00			0,00	31 632,21
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	23 166,12	8 466,09	0,00	0,00	8 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 632,21
2.1	Grunty	169 109,92											169 109,92
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 845 042,28	143365,32	10771,68		154137,00						0,00	9 999 179,28
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	789 100,35	33 329,50			33329,50			49281,08	10771,68		60 052,76	762 377,09
2.4	Środki transportu	196 400,00				0						0,00	196 400,00
2.5	Inne środki trwałe	411 457,77				0			2 950,00	0,00		2 950,00	408 507,77
2.	Razem środki trwałe	11 411 110,32	176 694,82	10 771,68	0,00	187 466,50			52 231,08	10 771,68		63 002,76	11 535 574,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	11 411 110,32	176 694,82	10 771,68	0,00	187 466,50	0,00	0,00	52 231,08	10 771,68	0,00	63 002,76	11 535 574,06

Główny Księgowy

inż. Bożena Halina Szypulska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Janikowski

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	8 466,09			8 466,09					31 632,21	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0			0					0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8 466,09	0,00	0,00	8 466,09	0,00	0,00	0,00	0,00	31 632,21	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty				0					0	169 109,92	169 109,92	
2.1.1	jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 377,44		73319,98	262 697,42								
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	91 439,33			91 439,33				58975,68	5 181 054,18	4 926 685,52	4 818 125,10	
2.4	Środki transportu	0			0,00				0	591 374,63	230 189,37	171 002,46	
2.5	Inne środki trwałe	0,00			0,00				2 950,00	196 400,00	0	0	
2.	Razem środki trwałe	280 816,77	0,00	73 319,98	354 136,75	0,00	52 231,08	9 694,60	61 925,68	6 377 336,58	5 325 984,81	5 158 237,48	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								2950,00		0,00	0	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	280 816,77	0,00	73 319,98	354 136,75	0,00	52 231,08	9 694,60	61 925,68	6 377 336,58	5 325 984,81	5 158 237,48	

mgr Krzysztof Jankowski

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Jankowski

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Maszyny i urządzenia, grupa 491, umowa użyczenia 44/127/EZD	16 293,81			16 293,81
2.	Maszyny i urządzenia grupa 491, umowa użyczenia 25/2016	7 423,73			7 423,73
3.	Środki transportu, grupa 743, umowa użyczenia z 20.05.2015	148 120,00			148 120,00
4.					
5.					
	Razem	171 837,54			171 837,54

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Janiszewski

Główny Księgowy

inż. Bożena Halina Szypulska

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	24 323,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	24 323,00
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

Główny Księgowy

mgr. Bożena Madzia Szypulska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży
mgr Krzysztof Janowski

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	6 442,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	6 442,00
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

Główny Księgowy

inż. Beata Halina Szypulska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Janickowski

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Dom Pomocy Społecznej w Łomży

Nazwa Jednostki powiązanej: Urząd Miejski w Łomży

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	14 048,45
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	14 048,05
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2.	Straty nadzwyczajne	

Główny Księgowy

inż. Bożena Halina Szypulska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Janowski

I. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Dom Pomocy Społecznej w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Łomży**

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	F-ra VAT nr FC/7769/2022 z 31.12.2022 – energia cieplna	32 448,37
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Główny Księgowy

inż. Beżena Halina Szypulska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Łomży

mgr Krzysztof Jankowski