

**Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności		
1.		
1.1	nazwę jednostki	<b>Dom Pomocy Społecznej w Strzebielinku</b>
1.2	siedzibę jednostki	Strzebielinek 84-250 Gniewino
1.3	adres jednostki	Strzebielinek 84-250 Gniewino
1.4	podstawowy przedmiot działalności	8531B pomoc społeczna pozostała z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2020 poz 342 ze zmianami). Do umarzenia i amortyzacji stosowano stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj.Dz.U. z 2022r. poz. 2587 ze zmianami).
5.	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	Dane wykazano w tabeli 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w	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)	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 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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	W ramach uproszczeń nie prowadzi się kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie - 640 rozliczenie międzyokresowe kosztów. Koszty przyszłych okresów sprawozdawczych np. koszty prenumeraty na następny rok czy ubezpieczenia mienia, aut są w całości ujmowane w księgach rachunkowych roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja jest na koncie zespołu 4 - koszty wg rodzaju.
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nagrody jubileuszowe - 135.790,41 odprawy emerytalno-rentowe - 15.054,00 ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 12.612,24 razem - - 163.456,65
1.16	inne informacje	nie dotyczy

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	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Przychody, które wystąpiły incydentalnie - nieodpłatne przyjęcie towarów do walki z COVID-19 - 18.330,00 Koszty incydentalne w tym: środki czystości, ochrony indywidualnej - 26.684,77 pozostałe środki trwałe - COVID-19 - 15.286,00 dodatki do wynagrodzeń COVID-19 - 116.551,23
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	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Tabela nr 1  
Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości			Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11)	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie*		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne*			Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	5 335 848,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161,13	3 161,13	5 332 687,38	3 471 736,22	103 612,65	0,00	3 575 348,87	1 864 112,29	1 757 338,51
Grupa 0	Grunty	157 800,00				0,00				3 161,13	3 161,13	154 638,87	0,00			0,00	157 800,00	154 638,87
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 982 345,48				0,00					0,00	3 982 345,48	2 386 996,25	74 036,12		2 461 032,37	1 595 349,23	1 521 313,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 868,18				0,00					0,00	158 868,18	141 451,12	1 735,93		143 187,05	17 417,06	15 681,13
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	182 244,10				0,00					0,00	182 244,10	182 244,10	0,00		182 244,10	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 139,19				0,00					0,00	9 139,19	9 139,19	0,00		9 139,19	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 704,41				0,00					0,00	14 704,41	14 704,41	0,00		14 704,41	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	125 418,67				0,00					0,00	125 418,67	125 418,67	0,00		125 418,67	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	445 821,72				0,00					0,00	445 821,72	404 641,32	13 726,80		418 368,12	41 180,40	27 453,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	259 506,76				0,00					0,00	259 506,76	207 141,16	14 113,80		221 254,96	52 365,60	38 251,80
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
5	Dobra kultury					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
6	Sprzęt wojskowy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Razem	5 335 848,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 161,13	3 161,13	5 332 687,38	3 471 736,22	103 612,65	0,00	3 575 348,87	1 864 112,29	1 757 338,51

\* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Wejherowskiego



## Tabela nr 2

## Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i długoterminowych aktywów trwałych finansowych na dzień 01.01.2022 r. i 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego
1	<b>Stan na początek okresu (2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
3	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
4	<b>Zwiększenia (5+6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
7	<b>Zmniejszenia (8+9)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	1) długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa trwałe finansowe		
10	<b>Stan na koniec okresu (1+4-7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela nr 3****Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2022 r. i 31.12.2022 r.**

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00



## Tabela nr 4

## Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2022 r. i 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Stan na koniec roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

## Tabela nr 5

## Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.p.	Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2022 r.				Razem
			akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	zwiększenia	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenia	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba	0,00	0,00	0,00	0,00	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uwagi							

**Tabela nr 6****Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej****Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2022 r.**

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2022.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
1		0	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

## Tabela nr 7

## Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej

## Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Opłaty aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
3	Wykorzystanie	0,00	0,00
4	Rozwiązane	0,00	0,00
5	<b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Tabela nr 8

## Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

L.p.	Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan na początek okresu obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5)
	1	2	3	4	5	6
	<b>Razem</b>					
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

Tabela nr 9

Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 r. o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela nr 10**  
**Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej**

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2022 r.**

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem	0,00	0,00	0,00	0,00
W inny sposób	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela nr 11****Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

<b>L.p.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>stan na początek okresu obrachunkowego</b>	<b>stan na koniec okresu obrachunkowego</b>
	Ogółem, w tym z tytułu:	0,00	0,00
1	gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2	kaucji i wadiów	0,00	0,00
3	weksli	0,00	0,00
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00



Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na początek okresu obrachunkowego	stan na koniec okresu obrachunkowego
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
4		0,00	0,00
5		0,00	0,00
6		0,00	0,00
7		0,00	0,00
8		0,00	0,00
9		0,00	0,00

**Tabela nr 13****Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku**

<b>L.p.</b>	<b>Nazwa świadczenia pracowniczego</b>	<b>Wyplacona w 2022 roku kwota brutto</b>
1.	Nagrody jubileuszowe	135 790,41
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	15 054,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12 612,24
5.	Inne świadczenia (np. opłaty pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę)	0,00
	<b>Razem</b>	<b>163 456,65</b>

**Tabela nr 14****Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od  
01.01.2022r. do 31.12.2022 r.**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
1	Koszty środków trwałych w budowie w tym:	0,00
1.1	odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały	0,00

**Tabela nr 15**  
**Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej**  
**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły**  
**incydentalnie w roku obrotowym 2022**

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	L.p.
1.	Przychody :	5 217,92	18 330,00	2.
1.1	które wystąpiły incydentalnie tym:	5 217,92	18 330,00	2.1
1.1.1	nieodpłatne przyjęcie towarów do walki z COVID-19	5 217,92	18 330,00	2.1.1
1.1.2				2.1.2
1.1.3				2.1.3
1.1.4				2.1.4
1.1.5				2.1.5
1.1.6				2.1.6
1.1.7				2.1.7
1.1.8				2.1.8
1.1.9				2.1.9
1.1.10				2.1.10
1.1.11				2.1.11
1.1.12				2.1.12
1.1.13				2.1.13
1.1.14				2.1.14
1.1.15				2.1.15

