

- Kopia -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DZIENNY DOM POBYTU ul. BOHATERÓW WARSZAWY 28 48-300 NYSA 531422974 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA NYSA Nysa - KANCELARIA Wpłynęło 2023-03-24 Nr sprawy Załączniki Podpis
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	321 649,09	302 597,18	A. Fundusze	281 590,75	238 373,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 097 416,07	1 234 223,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	321 649,09	302 597,18	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-815 825,32	-995 849,99
1. Środki trwałe	321 649,09	302 597,18	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	194 500,00	194 500,00	2. Strata netto (-)	815 825,32	995 849,99
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 315,76	62 263,85	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	53 083,33	40 083,33	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	8 750,00	5 750,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 121,05	75 600,01
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	64 121,05	75 600,01
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 191,37	7 274,54
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 397,65	4 846,06
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 286,34	22 236,85
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 107,01	38 113,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 240,00	2 730,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	884,00	119,00

B. Aktywa obrotowe	24 062,71	11 376,49	8. Fundusze specjalne	14,68	279,96
I. Zapasy	7 771,81	5 855,17	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14,68	279,96
1. Materiały	7 771,81	5 855,17	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	15 321,50	5 122,36			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 100,93	289,06			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	14 220,57	4 833,30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	969,40	398,96			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	969,40	398,96			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	345 711,80	313 973,67	Suma pasywów	345 711,80	313 973,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dzienny Dom Pobytu

Beata Morasiecka

(główny księgowy)

2.023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wlech

(kierownik jednostki)

DZIENNY DOM POPYTU

48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 28

tel./fax 77 433 49 77

Regon: 531422974, NIP: 753-19-98-242

Informacja dodatkowa

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2023-03-24

Nr sprawy
Załączniki Podpis.....

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwa jednostki: **Dzienny Dom Pobytu**
2. siedzibę jednostki: **48-300 Nysa**
3. adres jednostki: **ul. Bohaterów Warszawy 28 48-300 Nysa**
4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **REGON 531422974, PKD 2007 - 8899Z**
- **Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niezaklasyfikowana**
5. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2022 - 31.12.2022**
6. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **nie dotyczy**
7. W DDP 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.
 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych DDP przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł. do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku DDP dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki,
- gry planszowe
- drobne sprzęty domowe
- meble, dywany, obrazy,
- naczynia kuchenne
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. DDP wprowadza do ewidencji tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzujących dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Wartości niematerialne umarza się wg stawki 50 % w okresie 24 miesięcy.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł. odnoszone są w koszty okresu jako koszty remontu.

2. Materiały w DDP dzielimy na materiały biurowe i czystości, paliwo do samochodu oraz materiały żywnościowe w „magazynie żywności”.

- *materiały biurowe i środki czystości* zaliczane są w ciężar kosztów, kupowane są na bieżąco do zużycia;

- *paliwo do samochodu służbowego* księguje się bezpośrednio w koszty a na koniec roku wyksięguje się niezuzycie paliwo na podstawie ewidencji prowadzonej w kartach drogowych i wycenia się na podstawie ceny ostatniego zakupu paliwa;

- *materiały żywnościowe* objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Na koniec roku obrotowego sporządza się spis z natury materiałów żywnościowych i wycenia się go wg cen zakupu stosując metodę FIFO.

3. Należności na moment początkowego ujęcia wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy – w kwocie wymaganej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące.

4. Zobowiązania –w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami na podstawie not otrzymanych od kontrahentów.

5. Środki pieniężne - według wartości nominalnej łącznie z dopisanymi przez bank odsetkami. DDP nie prowadzi kasy (obrotu gotówką) - wszystkie należności i zobowiązania regulowane są za pomocą przelewów bankowych.

6. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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. **Załącznik Nr 1, 2**
- 2) aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **brak danych**
- 3) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy.**
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **nie dotyczy**
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **Załącznik Nr 4**
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **nie dotyczy**
- 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). **Załącznik Nr 6**
- 8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**

- 9) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
nie dotyczy.
- 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**
- 11) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
- 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: **nie dotyczy.**
- 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: **nie dotyczy**
- 14) łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy.**
- 15) kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: **Załącznik Nr A**
- 16) inne informacje: **brak**
- 17) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 18) 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**
- 19) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **brak**
- 20) 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**
- 21) inne informacje: **brak**
- 22) inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **brak**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu
Benta Morawiecka
(główny księgowy)

2023.03.24
.....
(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu
Joanna Wiech
.....
(kierownik jednostki)

DZIENNY DOM POBYTU

48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 28

tel./fax 77 433 49 77

Regon: 531422974, NIP: 753-19-98-242

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto)

- KOPIA -

za 2022 r.

**URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA**Wpłynęło 2023-03-24
Załącznik Nr 1Nr sprawy
Załączniki
Podpis.....

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Wartość początkowa - stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany								Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia				Zmniejszenia					
			Nabywanie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3704,23				0					0	3704,23
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0					0	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3704,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3704,23
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)	194500,00				0					0	194500,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i lodnej (gr. 1-2 KŚT)	122076,39				0					0	122076,39
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	46435,05	9493,39			9493,39		5191,17			5191,17	50737,27
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	65000,00				0					0	65000,00
2.5	Inne środki gr.8 KŚT)	226120,90	1521,59	3000,00		4521,59		9833,03			9833,03	220809,46
2.	Razem środki trwałe	654132,34	11014,98	3000,00	0	14014,98	0	15024,2	0,00	15024,2	15024,2	653123,12
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0					0	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	654132,34	11014,98	3000,00	0	14014,98	0	15024,2	0	15024,2	15024,2	653123,12

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wiech

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu

Beata Morawiecka

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie)

- KOPIA -

za 2022 r.

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
 Wpłynęło 2023-03-24
 Nr sprawy Załącznik Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Umorzenie - stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany								Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia				Zmniejszenia					
			Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczy zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3704,23				0					0	3704,23
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0					0	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3704,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3704,23
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)					0					0	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0					0	0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i lodnej (gr. 1-2 KŚT)	56760,63	3051,91			3051,91					0	59812,54
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	46435,05	9493,39			9493,39		5191,17			5191,17	50737,27
2.4	Środki transportu (gr.7 KŚT)	11916,67	13000,00			13000,00					0	24916,67
2.5	Inne środki (gr.8 KŚT)	217370,9	4521,59	3000		7521,59		9833,03			9833,03	215059,46
2.	Razem środki trwałe	332483,25	30066,89	0	3000	33066,89	0	15024,2	0	0	15024,2	350525,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0					0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0					0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	332483,25	30066,89	0	3000	33066,89	0	15024,2	0	0	15024,2	350525,94

KIEROWNIK
 Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wiech

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dzienny Dom Pobytu

Beata Morawiecka

Wpłynęło 2023 -03- 24

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

Załącznik Nr 5
do instrukcji sporządzania informacji
dodatkowej do sprawozdania
finansowego**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

Lp.	Wyszczególnienie (Grupa wg KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	194 500,00	0,00	0,00	194 500,00
2.	Budynki, lokale i 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		194 500,00	0,00	0,00	194 500,00

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

7

Joanna Wiech

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dziennego Domu Pobytu

Beata Morawiecka

Załącznik Nr 6
 do instrukcji sporządzania informacji
 dodatkowej do sprawozdania
 finansowego

Stan odpisów aktualizujących stan należności

Lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne należności, w tym rozliczenia z byłymi pracownikami	784,00	60,11	0,00	0,00	844,11
4.	Należności publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		784,00	60,11	0,00	0,00	844,11

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności nieściągalne odpisane w ciężar uprzednio dokonanych odpisów z tytułu aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o rozwiązaniu podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły (np. na skutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący).

KIEROWNIK
 Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wiech

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dziennego Domu Pobytu

Beata Morawiecka

DZIENNY DOM POBYTU

48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 28

tel./fax 77 433 49 77

Regon: 531422974, NIP: 753-19-98-242

— KOPIA —

Załącznik Nr A

Informacja uzupełniająca

do

„ Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

Dziennego Domu Pobytu w Nysie

za 2022 rok ”



Dotyczy pkt. 15

kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : **50 301,65**

1. Odprawy emerytalne :	brak	
2. Nagrody jubileuszowe :		21 690,00
3. Ekwiwalent za urlop :	brak	
4. Odpis na ZFŚS :		25 360,28
5.. Obowiązkowe badania profilaktyczne :		660,00
6. Sfinansowanie okularów korekcyjnych :	brak	
7. Inne świadczenia pracownicze :		2 591,37
- zakup wody :	brak	
- ekwiwalent pieniężny za używanie wł. odzieży i obuwia robocz. :		2 238,00
-- zakup rękawic ochronnych (bhp) :		353,37

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wiech

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu

Beata Morawiecka