

DOM SENIORA - RUSINOWA
ul. Osiedle Górnicze 19 A
58-308 WAŁBRZYCH
tel. 74 844-68-65

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 147/2021
Prezydenta Miasta Wałbrzycha
z dnia 15.03.2021

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Wałbrzych do Zarządzenia Nr
147/2021 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia
15.03.2021

INFORMACJA

DODATKOWA

DOM SENIORA – RUSINOWA W WAŁBRZYCHU
OSIEDLE GÓRNICZE 19A, 58-308 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie DOM SENIORA – RUSINOWA W WAŁBRZYCHU z siedzibą w 58-308 WAŁBRZYCH, OSIEDLE GÓRNICZE 19A

za rok 2021, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24.03.2022 r.

Główna Księgowa

Bożena Sliwkiewicz

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Domu Seniora – Rusinowa , z siedzibą w 58-308 Wałbrzych, Osiedle Górnicze 19A zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Dom Seniora – Rusinowa w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały Nr LIV/541/2013 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dn. 02.12.2013r. Rozszerzył swoją działalność na podstawie Uchwały Nr LXVI/675/2014 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 25.09.2014 r. o prowadzenie Dziennego Domu Pomocy przy ul. Kasztelańskiej 7 i na podstawie uchwały Nr XX/202/20 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30.01.2020 r. o prowadzenie Dziennego Domu Pomocy przy ul. Niepodległości 78.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Zapewnienie całodobowej opieki z powodu wieku, choroby osobom, które nie mogą samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu i którym nie można zapewnić niezbędnej pomocy i opieki w miejscu zamieszkania. Działalność prowadzona w Wałbrzychu Osiedle Górnicze 19a.
- Zapewnienie opieki z powodu wieku w formie dziennego pobytu w Dziennym Domu Pomocy w Wałbrzychu ul. Kasztelańska 7 i ul. Niepodległości 78.

Działalność drugorzędna:

- Zarządzanie nieruchomością w Wałbrzychu przy ul. Kasztelańskiej 7. Najem , obciążanie kosztami bieżącymi oraz pochodnymi.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku*.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie dotyczy.

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dom Seniora – Rusinowa w Wałbrzychu. w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Domu Seniora – Rusinowa w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmując w ewidencji księgowej na koniec roku budżetowego na podstawie sporządzonego naliczenia umorzenia w tablicach amortyzacyjnych. Grunty nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od pierwszego miesiąca, po miesiącu następującym od wprowadzenia go do ewidencji a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Umarzenia, dokonuje się, stosując równomierną (liniową) metodę amortyzacji. Zakłada ona, że środek trwały zużywa się jednakowo przez cały przewidywany okres jego użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:*

- 1) *Książki i inne zbiory biblioteczne,*
- 2) *Meble i dywany,*
- 3) *Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku*

dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Jednostka, nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje wyceny aktywów i pasywów według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisy aktualizujące tworzy się na należnościach, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że nie zostaną uregulowane. Na należności które zostały umorzone, uległy przedawnieniu lub zostały uznane za nieściągalne nie tworzy się odpisu aktualizującego. Zaistnienie tych okoliczności jest podstawą do wyksięgowania niezapłaconej należności z ksiąg rachunkowych i ujęcie jej w pozostałych kosztach. Odpis aktualizujący należności zastosowano w całości do należności z tyt. opłat za pobyt w Domu Seniora – Rusinowa i uczestnictwa w Dziennym Domu Pomocy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych:

Nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego:

Nie dotyczy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

Za środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:

W Domu Seniora – Rusinowa w Wałbrzychu funkcjonują trzy magazyny: magazyn materiałów i środków czystości, magazyn materiałów pozostałych oraz magazyn środków medycznych.

Przez magazyn rozumie się jedno lub kilka miejsc składowania materiałów w jednostce w pomieszczeniach zamkniętych. Materiały muszą być przechowywane w warunkach zapewniających należyłą ochronę przed zniszczeniem, utratą lub zagarnięciem. Podstawą przyjęcia materiałów z zakupu stanowi faktura lub rachunek. Dowodem przyjęcia materiałów

do magazynu jest dokument „Pz - przyjęcie zewnętrzne materiałów” . Dowodami rozchodów materiałów są „Rw – pobranie wewnętrzne materiałów” i „Wz – wydanie zewnętrzne materiałów”. W prowadzeniu magazynu stosuje się zasadę: pierwsze przyszło, pierwsze wyszło. Rozchód zapasów wycenia się według cen tych towarów, które zostały przyjęte w pierwszej kolejności.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według:

Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), według : ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) i ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w decyzji. W przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej, ich wycena odbywa się według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak w wysokości ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości określonej w umowie darowizny , a gdy jej brak wysokości ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), według : ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji) i ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według:

Nie dotyczy.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według:

Nie dotyczy.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według:

Rzeczywistych cen zakupu, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

Nie dotyczy.

5. INNE INFORMACJE

Brak

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada dóbr kultury, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie posiada dóbr kultury”

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

Jeśli w jednostce nie występuje potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych, należy pod tabelą dopisać informację pod tabelą „w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów”

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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

Wartość tę należy ustalić na podstawie informacji przekazanych przez np. wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość we własnym zakresie.

Jeśli jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów”

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „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).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o konieczności wykazania – jeśli wystąpią odpisów aktualizujących należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych) – pisemną informacją pod tabelą

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o rezerwie na niewygasające wydatki ewidencjonowanej na koncie 904 w księgach budżetu JST

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+, -) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów COVID-19, jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

2.4. Informacja 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.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.		Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
		wartości	aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszt)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				planowa	poza planowa										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	23 987,24	0,00	0,00	1 259,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033,71	0,00	0,00	24 213,10	0,00	
a)	wnip umiarzone stopniowo												0,00	0,00	
b)	wnip umiarzone jednorazowo	23 987,24			1 259,57					1 033,71			24 213,10	0,00	
2	Środki trwałe, w tym:	1 462 938,29	0,00	180 084,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 643 022,63	6 997 986,98	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00											0,00	518 502,73	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 240 515,11		156 284,34									1 396 799,45	6 475 517,56	
c)	obiektory inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	14 063,06											14 063,06	0,00	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	91 233,31		23 800,00									115 033,31	3 986,89	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	117 126,81											117 126,81	0,00	
j)	inventarż żywy (grupa 9)												0,00	0,00	
3	Dobra kultury												0,00	0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	535 222,42		17 568,29	5 607,21	5 607,21	5 607,21	5 607,21	5 607,21	11 008,12	5 607,21	2 880,00	538 922,59	0,00	
	RAZEM	2 022 147,95	0,00	180 084,34	18 827,86	5 607,21	5 607,21	5 607,21	5 607,21	12 041,83	0,00	2 860,00	2 206 158,32	6 997 986,98	

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego 23 175,50

19 475,33

DYREKTOR
Domu Seniorów Rusinowa
w Wałbrzychu

(osoba upoważniona)

Dorota Zarzycka

2022-03-24

(rok/miesiąc/dzień)

(imię i nazwisko)

Bożena Siniukiewicz

Główna Księgowa

Bożena Siniukiewicz

Sporządził:

DOM SENIORA - RUSINOWA
 ul. Osiedle Górnicze 19A
 58-308 WAŁBRZYCH
 tel. 74 844-68-65

Załącznik nr 3
 Informacja
 dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umarzone stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

.....
 (główny księgowy)

Sporządził: *Bożena Stabkiewicz*
Bożena Stabkiewicz

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Seniorów Rusinowa
 w Wałbrzychu

.....
 (kierownik jednostki)

Dorota Zarzycka

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Sitkiewicz

Sporządził:

Bożena Sitkiewicz

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

.....
Główna Księgowa
(główny księgowy)
Bożena Świątkiewicz
Sporządził:
Bożena Świątkiewicz

.....
2022-03-24
(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR
Domu Seniora Rusinowa
w Wałbrzychu
Dorota Zarzycka

.....
(kierownik jednostki)

DOM SENIORA - RUSINOWA

ul. Osiedle Górnicze 19 A
58-308 WAŁBRZYCH
tel. 74 844-68-65

Załącznik nr 6
Informacja dodatkowa

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego
	31.12.2021 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne pakiery wartościowe	
Inne środki trwale	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

.....
(główny księgowy)

Główna Księgowa

Sporządził:

Bożena Śliwkiewicz

Bożena Śliwkiewicz

.....
(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-24

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2021r

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem:	0	0

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Śliwiewicz

(rok, miesiąc, dzień)

2022-03-24

Sporządził:

Bożena Śliwiewicz

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Sławkiewicz

Sporządził:

Bożena Sławkiewicz

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

DOM SENIORA - RUSINOWA

ul. Osiedle Górnicze 19 A
58-308 WAŁBRZYCH
tel. 74 844-68-65

Załącznik nr 10
Informacja
dodatkowa

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,
okresie spłaty
Na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania w tym:				0
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
Razem	0	0	0	0

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Sitkiewicz

Sporządził: *Bożena Sitkiewicz*

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

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		
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

GN
.....
Bożena Słowkiewicz
(główny księgowy)

2022-05-24
.....
(rok, miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: *Bożena Słowkiewicz*

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2021r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	
3	Zastaw	
4	Kaucja pieniężna	
5	Inne	
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Śliwkiewicz

Sporządził:

Bożena Śliwkiewicz

2022-08-24

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR
Domu Seniora Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

(kierownik jednostki)

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
.....			
Razem:	0	0	0

Nie dotyczy.

Główna Księgowa
[Signature]
.....
(główny księgowy) **Bożena Sitkiewicz**

2022-09-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: *Bożena Sitkiewicz*

.....
(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu
[Signature]
Dorota Zarzycka

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy:.....)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Nie dotyczy.

.....
 (główny księgowy)
Główna Księgowa
Bożena Stawekiewicz

.....
 (rok, miesiąc, dzień)
 2022-02-24

DYREKTOR
 Dorota Zarzycka
 Domu Seniora - Rusinowa
 w Wałbrzychu

 (kierownik jednostki)

**Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na
31.12.2021r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Sitkiewicz

Sporządził: *Bożena Sitkiewicz*

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Domu Seniora - Rusinowa

w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2021 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	38400
Nagrody jubileuszowe	51000
Świadczenia urlopowe	
.....	
Razem	89400

Główna Księgowa

Bożena Siwkiewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Seniora Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

(kierownik jednostki)

Sporządził: *Bożena Siwkiewicz*

DOM SENIORA - RUSINOWA
ul. Osiedle Górnicze 19 A
58-308 WAŁBRZYCH
tel. 74 844-68-65

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00

Główna Księgowa
Bożena Ślubiakiewicz
.....
(główny księgowy)

2022-03-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu
Dorota Zarzycka
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: *Bożena Ślubiakiewicz*

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych					
2	Inne przyczyny					

Główna Księgowa

Bożena Śliwkiewicz
(główny księgowy)

2022-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: *Bożena Śliwkiewicz*

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu
Dorota Zarzycka

DOM SENIORA - RUSINOWA
 ul. Osiedle Górnicze 19 A
 58-308 WAŁBRZYCH

tel. 74 844 68 65

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 19
 Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:											0,00
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie											0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Bożena Śliwickiewicz

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Domu Seniora - Rusinowa
 w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody		
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty		
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Nie dotyczy.

Główna Księgowa

Bożena Sitkiewicz
(główny księgowy)

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: **Bożena Sitkiewicz**

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów			X			
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1							
3.2							

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załącznika KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, r/żs

Główna Księgowa

Bożena Sliwkiewicz

(główny księgowy)

Sporządził:

Bożena Sliwkiewicz

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową , majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Główna Księgowa

Bożena Sliwkiewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Seniora - Rusinowa
w Wałbrzychu

Dorota Zarzycka

(kierownik jednostki)

Sporządził: *Bożena Sliwkiewicz*