


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dzienny Dom Otwarte Serca Sędek Sędek 61, 26-025 Łagów tel. 41 389 70 13 NIP: 6572927445, REGON: 141366125940	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 366125940		05CBBEA60112FBA1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
 data.....**26.04.2023**
 podpis.....

SKARBNIK GMINY
Anna Rycąbel

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Ewelina Dorota Łata
 (główny księgowy)

 2023.04.26
 rok mies. dzień

 Wioletta Edyta Kozłowska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Dorota Łata
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Wioletta Edyta Kozłowska
(kierownik jednostki)

**Dzienny Dom Pobytu
Otwarte Serca**

Sędek 61, 26-025 Łągów
tel. 41 389 70 13

NIP: 657207445, Regon: 366125940

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.	Dane jednostki	
1.1	nazwę jednostki	
	Dzienny Dom Pobytu Otwarte Serca	
1.2	siedzibę jednostki	
	Sędek 61, 26-025 Łągów	
1.3	adres jednostki	
	Sędek 61, 26-025 Łągów	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	

Przedmiotem działania jednostki jest prowadzenie ośrodka pobytu dziennego przeznaczonego dla: -osób niepełnosprawnych, które ukończyły 18 lat, maja orzeczony znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności i posiadają wskazanie do uczestnictwa w terapii zajęciowej zawarte w orzeczeniu o stopniu niepełnosprawności wydanym przez właściwy organ, - seniorów (osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+, mieszkańców Gminy Łagów, będących środowiskowa forma pomocy, służąca utrzymaniu w/w osób w ich naturalnym środowisku i przeciwdziałaniu marginalizacji. Celem działania jest rehabilitacja społeczna i zawodowa zmierzająca do ogólnego rozwoju i poprawy sprawności każdego uczestnika niezbędna do możliwie niezależnego, samodzielnego życia w środowisku realizowana poprzez zastosowanie technik terapii zajęciowej na podstawie Indywidualnego Programu Rehabilitacji oraz zapewnienie w formie półstacjonarnej usług opiekuńczo pielęgnacyjnych i aktywizacyjnych spotecznych osobom starszym w zakresie aktywności ruchowej lub kinezyterapii, edukacyjnej, kulturalnej, rekreacyjnej i opiekuńczej, które ze względu na wiek, samotność i inne utrudnienia, wymagają częściowej opieki i pomocy w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych, stwierdzonych w środowisku lokalnym. Realizacja w/w celów odbywa sie poprzez ogólne usprawnienie, rozwój umiejetności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej, przygotowanie do życia w środowisku społecznym, między innymi poprzez rozwój umiejetności planowania i komunikowania sie, dokonywania wyborów, decydowania o swoich sprawach oraz umiejetności niezbędnych w życiu, rozwijania psychicznych sprawności niezbędnych w pracy, rozwijanie podstawowych oraz specjalistycznych umiejetności zawodowych, umożliwiających podjęcie pracy w zakładzie aktywizacji zawodowej lub innej pracy zarobkowej albo szkolenia zawodowego, niezbędna pomoc w codziennym funkcjonowaniu i radzeniu sobie z podstawowymi czynnościami pielęgnacyjno-higienicznymi, podstawową pomoc przedmedyczną (doraźna opieka pielęgniarzki, opiekuna medycznego, fizjoterapeuty), pomoc w załatwianiu spraw urzędowych i osobistych (np. wypełnianie dokumentów i formularzy, organizowanie wizyt lekarskich), usługi w zakresie aktywności ruchowej i organizacji czasu , pracy nad samodzielnością i sprawnością fizyczną, uświadamianiu im prowadzenia zdrowego stylu życia (specery na świeżym powietrzu, zajęcia ruchowe, gimnastyka podstawowa, kinezyterapia uwzględniające możliwości i stan zdrowia - na podstawie zaświadczenia lekarskiego o braku przeciwwskazań), animowania zajęć kulturalno-aktywizacyjnych, polegających na realizacji zainteresowań i przyjemnego spędzania czasu (np.: spotkania z muzyką i sztuką, zajęcia rękodzielnicze, spotkania okolicznościowe), współpracy nad integracją międzypokoleniową i zmniejszanie poczucia wykluczenia z życia społecznego (np.: poprzez organizację spotkań i występów aktywnych grup seniorów, dzieci i młodzieży, kręgów dyskusyjnych o pasjach, zainteresowaniach czy bieżącej sytuacji, poznawanie obsługi komputera i internetu)

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	Sprawozdania dotyczy następującego okresu: 01.01.2022-31.12.2022
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 5000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do urzywania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne ; 2) środki dydaktyczne służące procesowowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundorowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy;

<p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 5000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>	inne informacje
5.	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
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 2 Pkt.II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonywanych 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 wieczystie
	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
	Załącznik nr 4 Pkt.II.1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	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 według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potrąceń niewykazanych w bilansie

	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 8	
1.16	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.1	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów	
	nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, która powiększyła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Załącznik nr 9	Pkt.II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
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	
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

--	--

Ewelina Łata
(główny księgowy)

2023-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Wioletta Kozłowska
(kierownik jednostki)

BEZÓWNY KSIĘGOWY
Łata
Ewelina Łata

Kierownik
Wioletta Kozłowska
Wioletta Kozłowska

**Dzienny Dom Pobytu
Otwarte Serca**

Załącznik nr 2 Sędek 61, 26-025 Łagów
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej 11 389 70 13
 NIP: 6572927445 Regon 366125940
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość - stan na początek roku obrotowego			Wartość - stan na koniec roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów						
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenia i wartości	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	5045,01	0,00	1650,00	0,00	1650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6695,01	5045,01	0,00	1650,00	0,00	1650,00	0,00	6695,01	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	2217301,05	0,00	73158,94	0,00	73158,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2290459,99	2101753,14	0,00	127380,49	0,00	127380,32	0,00	2229133,46	115447,91	61326,53
Grupa 0	Grunt	16685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16685,00	16685,00	16685,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1537582,22	0,00	9840,00	0,00	9840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1547422,22	1537582,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1537582,22	0,00	9840,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	5650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5650,00	5207,07	0,00	395,50	0,00	395,50	0,00	5602,57	442,93	47,43
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	76602,18	0,00	20029,00	0,00	20029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96631,18	76602,18	0,00	20029,00	0,00	20029,00	0,00	96631,18	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10835,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10835,40	10835,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10835,40	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	31282,67	0,00	14215,27	0,00	14215,27	0,00	0,00	0,00	0,00	45497,94	28193,94	0,00	9523,89	0,00	9523,89	0,00	37717,83	3088,73	7780,11
Grupa 7	Środki transportu	304402,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304402,06	244513,36	0,00	59888,87	0,00	59888,70	0,00	304402,06	59888,70	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	234261,52	0,00	29074,67	0,00	29074,67	0,00	0,00	0,00	0,00	263336,19	198818,97	0,00	37543,23	0,00	37543,23	0,00	236362,20	35342,55	26973,99
Grupa 9	Inwentarz 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	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Wyjaśnieni

Aierowidnia
Wioletta Kozłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Kozłowska
 Ewelina Łata

Wioletta Kozłowska
 (kierownik, jednostki)

2023-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Ewelina Łata
 (główny księgowy)

**Dzienny Dom Pobytu
Otwarte Serca**

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej 26-025 Łagów

tel.41 389 70 13

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

NIP: 6572927445, REGON 366125940

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SŁOWNY KSIĘGOWY

kolosy

Ewelina Łata

(główny księgowy)

Kierownik

Wioletta Kozłowska

Wioletta Kozłowska
(kierownik jednostki)

2023-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

**Dzienny Dom Pobytu
Otwarte Serca**

Załącznik nr 8
Sedełko 61, 26-025 Łagów
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej 13
NIP: 6572927445, Regon 366125940
Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	702,08
2	nagrody jubileuszowe	10239,68
3	odprawy emerytalno-rentowe , odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, odprawy pośmiertne	0,00

Ewelina Łata
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łata
Ewelina Łata

2023-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Wioletta Kozłowska
(kierownik jednostki)

Kierownik
Wioletta Kozłowska
Wioletta Kozłowska