

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Goślice
1.3	adres jednostki
	Goślice 66, 09-230 Bielsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających, edukacyjnych, zdrowotnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	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 samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: a) rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ceny zakupu, b) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, c) nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, d) odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności: 1. środki trwałe o cenie nabycia do 1 000,00 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne, 2. środki trwałe / wyposażenie/ są to środki o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, objęte ewidencją księgową. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy środków trwałych <i>wyposażenia</i> zalicza się m.in.: meble. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących,

5. wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarzane są i amortyzowane jednorazowo za okres roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

a) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna,
b) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie,
c) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.	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
------	---

[illegible]

6.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	84 561,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 561,41
7.	Urządzenia techniczne	1 511 182,57	0,00	11 740,50	0,00	11 740,50	0,00	0,000	0,00	1 522 923,07
8.	Środki transportu	347 802,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 611,00	326 191,90
9.	Narzędzia gdzie indziej nie sklasyfikowane	73 737,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 737,90
10.	Pozostałe środki trwałe 013	1 136 799,35	0,00	98 545,50	0,00	98 545,50	0,00	52 018,74	0,00	1 183 326,11
11.	Wartości niematerialne i prawne	23 237,58	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	0,00	853,20	0,00	23 675,88

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za cały rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 132 539,85	0,00	144 202,18	0,00	144 202,18	0,00	3 276 742,03	2 650 458,62	2 506 256,44
1 140 556,80	0,00	17 929,79	0,00	17 929,79	0,00	1 158 486, 59	56 165,11	38 235,32
10 757,59	0,00	1 632,11	0,00	1 632,11	0,00	12 389,70	12 558,29	10 926,18
245 950,45	0,00	10 936,00	0,00	10 936,00	0,00	256 886,45	10 936,00	0,00
71 460,80	0,00	5 506,11	0,00	5 506,11	0,00	76 966,91	13 100,61	7 594,50
1 408 947,79	0,00	53 082,31	0,00	53 082,31	0,00	1 462 030,10	102 234,78	60 892,97
318 596,23	0,00	26 960,00	0,00	26 960,00	21 611,00	323 945,23	29 206,67	2 246,67
60 324,00	0,00	2 682,78	0,00	2 682,78	0,00	63 006,78	13 413,90	10 731,12
1 136 799,35	0,00	98 545,50	0,00	98 545,50	52 018,74	1 183 326,11	0,00	0,00
23 237,58	0,00	1 291,50	0,00	1 291,50	853,20	23 675,88	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	0,00
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

	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dom Pomocy Społecznej nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łącną 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
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Na świadczenia pracownicze w 2022 r. wydano kwotę 6 445 028,95 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 5 986 281,16 zł - nagrody jubileuszowe – 60 745,83 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 56 049,42 zł - odpis na ZFŚS – 194 700,30 zł - inne świadczenia pracownicze- 30 456,99 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	0,00
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID – 19 finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 – 120 100,00 zł - jednostka pozyskała dodatek dla podmiotów wrażliwych w wysokości 74.640,87 zł

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)