

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>Nazwa jednostki</b> DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	<b>Siedziba jednostki</b> ROKITNO
1.3	<b>Adres jednostki</b> ROKITNO 38 66-340 PRZYTOCZNA
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> DOM PRZEZNACZONY JEST DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE I DOROSŁYCH NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>  <b>NIE DOTYCZY</b>

4.

## **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

1. Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej w Rokitnie Nr 38 prowadzone są w siedzibie Domu Pomocy Społecznej w Rokitnie Nr 38 66-340 Przytoczna

### **2. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie

na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).

Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Pozostałe środki trwałe i WN i P o wartości początkowej do 10 tys. zł umarzone są jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 300 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowej, wyjątek stanowią meble i sprzęt komputerowy.

### **3. Terminy inwentaryzowania składników majątkowych**

1) Ustala się następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych:

a) co 3 lata : znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, a także nieruchomości zaliczane do środków trwałych oraz inwestycje,

b) co rok zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półfabrykatów znajdujących się na strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową

### **4 .Koszty według rodzajów i ich rozliczanie**

Zgodnie z zasadą istotności oznaczającą, iż można zrezygnować z tych rozliczeń nieistotnych, co do wielkości wyniku finansowego lub kosztów, które występują z tego samego tytułu i z roku na rok występują w podobnych wielkościach, jednostka takie koszty jak koszty energii elektrycznej, rozmów telefonicznych zarówno komórkowych jak i stacjonarnych wykazanych w fakturze otrzymanej w miesiącu styczniu następnego roku a dotyczących poprzedniego roku, będzie zaliczać do roku następnego.

	<p>Natomiast w rozliczeniu miesięcznym wszystkie faktury otrzymane w danym miesiącu ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca, w którym wpłynęły do jednostki.</p> <p><b>5. Zapasy</b> w jednostce obejmują:</p> <p>-materiały</p> <p>-towary</p> <p>Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów i towarów - ilościowo-wartościową,</p> <p>Przyjęcie materiałów i towarów do magazynu następuje w cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen zakupu wycenia się metodą:</p> <p>- „, pierwsze weszło, pierwsze wyszło ” (FIFO)</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.</p>
5.	<p><b>Inne informacje</b></p> <p style="text-align: center;"><b>NIE DOTYCZY</b></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	<p><b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.</b></p>

*Zmiana stanu WNiP*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		18 063,06	18 063,06
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		18 063,06	18 063,06
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		18 063,06	18 063,06
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		18 063,06	18 063,06
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			
Wartość netto na początek roku obrotowego		0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	0

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych							
Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkow ania wieczyst ego gruntu)	Budynki , lokale i obiekty inżynieri i łądowej i wodnej	Urząd zenia techn iczne i masz yny	Środki trans portu	Inne środki trwale	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	13 712,76	2 520 190 ,94	823 860,93	111 990	99 921,95	0	3 569 676,58
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie							
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:			13 570,34				
1) sprzedaż							
2) likwidacja			13 570,34				
3) przeniesienie							
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	13 712,76	2 520 190,94	810 29 0,59	111 99 0,00	99 921,95		3 556 106,24
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0	1 444 816 ,14	319 54 5,29	111 99 0,00	94 226,95		1 970 578,38
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja		60 146,38	45 145,50		5695,00		110 986, 88
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja			1 3 570,3 4				
3) przeniesienie							
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0	1 504 962 ,52	351 12 0,55	111 990	99 921,95		2 067 994 ,92
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	13 712,76	1 075 374 ,80	504 31 5,64	0	5 695,00		1 599 098 ,20
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	13 712,76	1 015 228,42	459 170,14	0	0		1 488 111 ,32
1.2.	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b> JEDNOSTKA NIE POSIADA						

1.3	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</b>				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Razem					

1.4.	<b>Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.</b>					
	Grunt (nr.działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia(m2)				
	Wartość					

1.5.	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. NIE DOTYCZY</b>
------	--

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				



	wartość we							
	.....							
	.....							
	RAZEM							

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**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

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

*NIE DOTYCZY*

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.20....	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.20...
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie .....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
.....					
RAZEM					

1.9. **Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**  
**NIE DOTYCZY**



	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																											
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM																								
	Kredyty i pożyczki																												
	Emisji obligacji																												
	Inne zobowiązania finansowe																												
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe																												
	RAZEM																												
a)	<b>Powyżej 1 roku do 3 lat</b>																												
b)	<b>Powyżej 3 do 5 lat</b>																												
c)	<b>Powyżej 5 lat</b>																												
1.10	<p><b>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg . przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.</b></p> <p><b>NIE DOTYCZY</b></p>																												
1.11	<p><b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b></p> <p><b>NIE DOTYCZY</b></p>																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Forma zabezpieczenia</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Hipoteczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zastawy</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Hipoteczne				Zastawy				.....				.....				RAZEM			
Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia																										
Hipoteczne																													
Zastawy																													
.....																													
.....																													
RAZEM																													
1.12	<p><b>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.</b></p>																												

**NIE DOTYCZY**

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na 31.12.20.....r.</i>	<i>Stan na 31.12. 20.....r.</i>
<i>Gwarancje i poręczenia</i>		
<i>Kaucje i wadia</i>		
<i>Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy</i>		
<i>.....</i>		
<i>RAZEM</i>		

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**

<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>		
.....		
<b>RAZEM</b> czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
<b>RAZEM</b> bierne rozliczenia międzyokresowe		
<b>1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. NIE DOTYCZY</b>		
<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

1.15	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>						
	Świadczenia pracownicze w 2021 roku: -nagrody jubileuszowe – 87 132,71 -odprawy emerytalne – 45 476,56						
1.16	<b>Inne informacje</b>						
	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA; 362 114,90 W TYM:</b>  1. <b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ – 250 990,07</b> 2. <b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ – 51 735,56</b> 3. <b>UDZIELONE POŻYCZKI Z FŚŚ – 69 016,00</b> 4. <b>RACHUNEK BANKOWY FŚŚ NA DZIEŃ 31.12.2021 – 12 559,72</b> 5. <b>ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE – 4 648,66 ( ŚWIADCZENIA EMERYTALNO RENTOWE DLA MIESZKAŃCÓW DPS ZA M-C STYCZEŃ 2022 ROKU, WPYNĘŁY DO DPS W GRUDNIU 2021R)</b>						
2							
2.1	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>  <i>NIE DOTYCZY</i>						
2.2	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</b>  <i>NIE DOTYCZY</i>						
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku						

	obrotowym						
	Środki trwałe w budowie						

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

Wyszczególnienie	w 2020.r.	w 2021r.
<i>Przychody występujące incydentalnie ,w tym:</i>		
<i>1) losowe - pożar - odszkodowania</i>		
<i>2) pozostałe-darowizna-(spadek)</i>		
<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>		
<i>1) losowe - pożar -wartość strat</i>		
<i>1) losowe -zalanie- wartość strat</i>		

2.4. **Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych.**

***NIE DOTYCZY***

2.5. **Inne informacje.**

***NIE DOTYCZY***

3.

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

*ZATRUDNIENIE – 81 OSÓB NA DZIEŃ 31.12.2021*

*W związku z trwającą w 2021 roku pandemią COVID – 19 jednostka otrzymała w ramach projektów granty w wysokości:*

*a) Projekt Społeczne Remedium*

*-plan 368 668,16*

*-wykonanie 321 533,55*

*-zwrot środków 47 134,61*

*b) Projekt NFZ*

*-plan 26 207,3*

*-wykonanie 26 207,30*

*Oraz dodatkowe dotacje z Budżetu Państwa w wysokości 852 103,00*

***I. WZAJEMNE ROZLICZENIA:***

- 1. SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY W MIĘDZYRZECZU –  
4 262,00***

2022-02-16

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)