

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	Siedziba jednostki ROKITNO
1.3	Adres jednostki ROKITNO 38 66-340 PRZYTOCZNA
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki DOM PRZEZNACZONY JEST DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE I DOROSŁYCH NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2022 DO 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY

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>5. Zapasy w jednostce obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> -materiały -towary <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> <ul style="list-style-type: none"> - „ pierwsze weszło, pierwsze wyszło ” (FIFO) <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p style="text-align: center;">NIE DOTYCZY</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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.</p>

Zmiana stanu WNiP

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego		18 063,06	18 063,06
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		18 063,06	18 063,06
Umorzenie na początek roku obrotowego		18 063,06	18 063,06
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na początek roku obrotowego		18 063,06	18 063,06
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
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 lądowej i wodnej	Urząd zenia techn iczne i masz yny	Środki trans portu	Inne środki trwale	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	13 712,76	2 520 190 ,94	810 29 0,59	111 99 0,00	99 921,95	0	3 556 106,24
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie							
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	13 712,76	2 520 190,94	810 29 0,59	111 99 0,00	99 921,95		3 556 106,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	1 504 962 ,52	351 12 0,55	111 99 0,00	99 921,95		2 067 994 ,92
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja		60 058,72	45 145, 50				105 204, 22
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	1 564 021 ,24	396 26 5,95	111 99 0,00	99 921,95		2 173 199 ,14
Wartość netto na początek roku obrotowego	13 712,76	1 015 228,42	459 170,14	0	0		1 488 111 ,32
Wartość netto na koniec roku obrotowego	13 712,76	955 169,7 0	414 02 4,64	0	0		1 382 907 ,10
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami JEDNOSTKA NIE POSIADA						
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość						

aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Razem</i>				

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

1.4.

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.

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

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

							
							
	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							
	<i>Wyszczególnienie</i>		<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>					
			<i>długoterminowych</i>			<i>krótkoterminowych</i>		
	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>							
	<i>Zwiększenia</i>							
	<i>Wykorzystanie</i>							
	<i>Rozwiązanie</i>							
	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>							
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.							
	NIE DOTYCZY							
	<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.20...</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.20...</i>		
	<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i>							
	<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa</i>							
	<i>.....</i>							
	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							
	<i>Wyszczególnienie</i>		<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>					

		<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>RAZEM</i>																								
	<i>Kredyty i pożyczki</i>																												
	<i>Emisji obligacji</i>																												
	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>																												
	<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>																												
	<i>RAZEM</i>																												
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																												
b)	Powyżej 3 do 5 lat																												
c)	Powyżej 5 lat																												
1.10	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. NIE DOTYCZY																												
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. NIE DOTYCZY																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Rodzaj zobowiązania</i></th> <th><i>Kwota zobowiązania</i></th> <th><i>Forma zabezpieczenia</i></th> <th><i>Kwota zabezpieczenia</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Hipoteczne</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Zastawy</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>.....</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>.....</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>RAZEM</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Hipoteczne</i>				<i>Zastawy</i>				<i>.....</i>				<i>.....</i>				<i>RAZEM</i>			
<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>																										
<i>Hipoteczne</i>																													
<i>Zastawy</i>																													
<i>.....</i>																													
<i>.....</i>																													
<i>RAZEM</i>																													
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. 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>RAZEM</i>		
1.13	<p>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.</p> <p>NIE DOTYCZY</p>		

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

1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.				
	Świadczenia pracownicze w 2022 roku: -nagrody jubileuszowe – 93 902,02 -odprawy emerytalne – 51 168,02				
1.16	Inne informacje				
	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA; W TYM: 1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ – 271 395,86 2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ – 55 534,78 3. UDZIELONE POŻYCZKI Z FŚŚ – 79 660,00 4. RACHUNEK BANKOWY FŚŚ NA DZIEŃ 31.12.2022 – 5 098,11 5. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE – 9 810,99 (ŚWIADCZENIA EMERYTALNO RENTOWE DLA MIESZKAŃCÓW DPS ZA M-C STYCZEŃ 2023 ROKU, WPŁYNEŁY DO DPS W GRUDNIU 2022R, ORAZ JEDNEGO MIESZKAŃCA- WPŁYW ŚWIADCZENIA, BRAK AKTUALNEJ DECYZJI O ODPLATNOŚCI).				
2					
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. <i>NIE DOTYCZY</i>				
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. <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 2021r.	w 2022r.
<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 -zalenie- 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 – 77 OSÓB NA DZIEŃ 31.12.2022

I. WZAJEMNE ROZLICZENIA:

- 1. SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY W MIĘDZYRZECZU –
6 282,50***

2023-03-20

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)