

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Dom Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Glińsk, gmina Świebodzin, powiat Świebodziński</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Glińsk 51, 66-200 Świebodzin</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców, dla osób przewlekle psychicznie chorych.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość w Domu Pomocy Społecznej w Glińsku prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych ( Dz.U. nr 2020 poz. 342), uwzględniając zakres i specyfikę działalności DPS oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.</li> <li>- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej powyżej <b>500 zł</b> do <b>10.000 zł</b> jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- składniki majątku o wartości powyżej <b>10.000 zł</b> jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,</li> <li>- rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej <b>500 zł</b>, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Niskocenne składniki majątku takie jak: krzesła, materace, czajniki, kalkulatory, itp. podlegają ewidencji ilościowej.</li> <li>- zakupione i otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej <b>500 zł</b> odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla nisko cennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku.</li> <li>- niezależnie od wartości początkowej nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej składniki majątku wydane do użytkowania jako stały element określonego urządzenia , bądź stanowiące integralna część pomieszczenia.</li> <li>- bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową dla następujących składników : sprzęt komputerowy ( komputery stacjonarne, laptopy, drukarki skanery, urządzenia wielofunkcyjne , i inne), meble (z wyłączeniem krzesel), urządzenia elektroniczne, itp.</li> <li>- materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, itp. odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. <ul style="list-style-type: none"> <li>- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</li> </ul> </li> </ul>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy:01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 662,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 662,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 662,41					0,00						0,00	10 662,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 509 050,43	171 839,62	0,00	0,00	0,00	171 839,62	0,00	31 409,24	0,00	0,00	0,00	31 409,24	3 649 480,81
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 509 050,43	171 839,62	0,00	0,00	0,00	171 839,62	0,00	31 409,24	0,00	0,00	0,00	31 409,24	3 649 480,81
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 635 528,12					0,00						0,00	1 635 528,12
2.3.	Środki transportu	264 232,41					0,00						0,00	264 232,41

2.4.	Inne środki trwałe	1 609 289,90	171 839,62				171 839,62		31 409,24				31 409,24	1 749 720,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ( okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 662,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 662,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 662,41				0,00				0,00	10 662,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 972 317,70	266 227,28	0,00	0,00	266 227,28	0,00	31 409,24	0,00	31 409,24	3 207 135,74
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2 972 317,70	266 227,28	0,00	0,00	266 227,28	0,00	31 409,24	0,00	31 409,24	3 207 135,74
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 369 273,64	42 065,04			42 065,04				0,00	1 411 338,68
2.3.	Środki transportu	145 068,46	29 790,96			29 790,96				0,00	174 859,42
2.4.	Inne środki trwałe	1 457 975,60	194 371,28			194 371,28		31 409,24		31 409,24	1 620 937,64
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych

	aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 3</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 4</b>
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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 5</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 6</b>
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)
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 8</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9</b>
c)	powyżej 5 lat

	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9</b>
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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 10</b>
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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 11</b>
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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 12</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 13</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>353.523,17 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 14</b>

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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 15</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy 0,00 zł</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)