

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Glińsk, gmina Świebodzin, powiat Świebodziński
1.3	adres jednostki
	Glińsk 51, 66-200 Świebodzin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców, dla osób przewlekle psychicznie chorych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
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"> - 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. - składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10.000 zł 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, - składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł 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, - rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł, 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. - zakupione i otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla nisko cennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku. - niezależnie od wartości początkowej nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej składniki majątku wydane do użytkowania jako stały element określonego urządzenia , bądź stanowiące integralna część pomieszczenia. - 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. - 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"> - ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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:01.01.2022-31.12.2022)

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	4 194,30	0,00	0,00	0,00	4 194,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 856,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 662,41	4 194,30				4 194,30						0,00	14 856,71
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 649 480,81	179 083,21	0,00	0,00	0,00	179 083,21	0,00	2 328,91	0,00	0,00	0,00	2 328,91	3 826 235,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 649 480,81	179 083,21	0,00	0,00	0,00	179 083,21	0,00	2 328,91	0,00	0,00	0,00	2 328,91	3 826 235,11
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	99 994,06				99 994,06						0,00	1 735 522,18
2.3.	Środki transportu	264 232,41					0,00						0,00	264 232,41

2.4.	Inne środki trwałe	1 749 720,28	79 089,15				79 089,15		2 328,91				2 328,91	1 826 480,52
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: 01.01.2022-31.12.2022)

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	4 194,30	0,00	0,00	4 194,30	0,00	0,00	0,00	0,00	14 856,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 662,41	4 194,30			4 194,30				0,00	14 856,71
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 207 135,74	144 745,72	0,00	0,00	144 745,72	0,00	2 328,91	0,00	2 328,91	3 349 552,55
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	3 207 135,74	144 745,72	0,00	0,00	144 745,72	0,00	2 328,91	0,00	2 328,914	3 349 552,55
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	1 411 338,68	41 668,20			41 668,20				0,00	1 453 006,88
2.3.	Środki transportu	174 859,42	29 790,96			29 790,96				0,00	204 650,38
2.4.	Inne środki trwałe	1 620 937,64	73 286,56			73 286,56		2 328,91		2 328,91	1 691 895,29
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

Nie dotyczy 0,00 zł

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych

	aktywów finansowych
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 4
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 0,00 zł- tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 6
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 0,00 zł- tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 8
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
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 9
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
	Nie dotyczy 0,00 zł
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 10
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
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 11
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 0,00 zł- tabela nr 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wypłacono w 2022 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> -10 ekwiwalentów za urlop w wysokości 16.155,71 zł - 6 nagród jubileuszowych w wysokości 57.728,39 zł. - 3 odprawy emerytalno-rentowe na kwoty: 23.760,00 zł, 27.000,00 zł, 10.881,00 zł - nagrody pieniężne pracownikom DPS Glińsk na łączną kwotę 196.290,00 zł oraz premię w wysokości 11.510,84 zł. <p>Łącznie: 343.325,94 zł</p>
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 14
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
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy 0,00 zł
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 0,00 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

29.03.2023

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)