

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 01.01.2023 do 31.12.2023 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)
	<p>Stosownie do postanowień art. 10, ust 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustala się, że rokiem obrotowym jednostek jest rok budżetowy, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego.</p> <p>1. Rachunkowość w DPS Glińsk prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek</p>

samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych (Dz.U. nr 2020 poz. 342 z późn. zm.), uwzględniając zakres i specyfikę działalności **DPS** oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególnie:

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 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 używania

- 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 używania, 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 używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Składniki o wartości jak wyżej wprowadza się do ewidencji ilościowej przyjmując dolną granicę **100 zł**.

- 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.

- nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej składniki majątku o wartości początkowej **100 zł do 10.000,00 zł** wydane do używania jako stały element określonego urządzenia, bądź stanowiące integralną część pomieszczenia, odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów

- bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową dla następujących składników: sprzęt elektroniczny (komputery stacjonarne, laptopy,

1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 856,71	1 249,00				1 249,00						0,00	16 105,71
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 826 235,11	299 905,43	0,00	0,00	88 831,00	388 736,43	115 277,50	0,00	0,00	0,00	0,00	115 277,50	4 099 694,04
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 826 235,11	264 585,43	0,00	0,00	88 831,00	353 416,43	115 277,50	0,00	0,00	0,00	0,00	115 277,50	4 064 374,04
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	1 735 522,18				88 831,00	88 831,00						0,00	1 824 353,18
2.3.	Środki transportu	264 232,41					0,00	115 277,50					115 277,50	148 954,91
2.4.	Inne środki trwałe	1 826 480,52	264 585,43				264 585,43						0,00	2 091 065,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	35 320,00				35 320,00						0,00	35 320,00
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: 01.01.2023-31.12.2023)

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 (I.1 + I.2)	14 856,71	1 249,00	0,00	0,00	1 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 105,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 856,71	1 249,00			1 249,00				0,00	16 105,71
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 349 552,55	262 321,57	0,00	0,00	262 321,57	115 277,50	0,00	0,00	115 277,50	3 496 596,62
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	3 349 552,55	262 321,57	0,00	0,00	262 321,57	115 277,50	0,00	0,00	115 277,50	3 496 596,62
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	1 453 006,88	43 538,46			43 538,46				0,00	1 496 545,34
2.3.	Środki transportu	204 650,38	29 790,96			29 790,96	115 277,50			115 277,50	119 163,84
2.4.	Inne środki trwałe	1 691 895,29	188 992,15			188 992,15				0,00	1 880 887,44
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 wieczyście										
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy 0,00 zł- tabela nr 10
1.12.	łącznie 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
	Wypłacono w 2023 r.: - 4 ekwiwalenty za urlop w łącznej wysokości 13.532,60 zł - 7 nagród jubileuszowych w łącznej wysokości 48.041,95 zł. - 2 odprawy emerytalne na kwoty: 25.128,00 zł, 25.128,00 zł, - odprawę pośmiertną na kwotę 2.926,35 zł - nagrody pieniężne pracownikom DPS Glińsk na łączną kwotę 118.600,00 zł
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

.....
(główny księgowy)

25.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)