

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej w Szczawnie
1.2.	siedziba jednostki Szczawno
1.3.	adres jednostki 66-600 Krosno Odrzańskie, ul. Parkowa 2, Szczawno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2022, tj. od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

1) księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się metodą komputerową na bazie systemu komputerowego U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek- moduły: Kasa, Księgowość budżetowa, Materiały i Środki trwałe. Ewidencja kadrowo-placowa prowadzona jest w programie Stream Soft Pro Prestiż  
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w walucie polskiej. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.  
Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania (warunkiem jest posiadanie przez jednostkę oprogramowania umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na inny komputerowy nośnik danych).

Główny Księgowy

*mgr Krystian Bagiński*

DYREKTOR

*Amela Zima*  
Aneta Kencar

- 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego.
- 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
- książki i inne zbiory biblioteczne;
  - odzież;
  - meble i dywany;
  - pomoce dydaktyczne;
  - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.
- 4) nie umarza się gruntów
- 5) koszty zakupu materiałów ujmowane są w ewidencji wg cen ewidencyjnych a w przypadku wystąpienia odchyleń między ceną rzeczywistą a ewidencyjną, są one ujmowane na koncie odchyleń od cen ewidencyjnych. Przyjęto, że ceny ewidencyjne są rzeczywistymi cenami zakupu. Rozchód materiałów jest wyceniany wg zasady „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”, polegającej na wycenie rozchodów wg ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.
- 6) artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek podlegają ewidencji materiałowej (ilościowo-wartościowej) w magazynie spożywczym. Ewidencja prowadzona jest w module „Materiały” stanowiącym element oprogramowania księgowego jednostki.
- 7) wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 8) odpisów aktualizacyjnych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.
- 9) Nie prowadzi się biernych/czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
- 10) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później na koniec kwartału w wysokości należnej na koniec kwartału.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

1. Należności

Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki


2. Zobowiązania


Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

4. Przychody

Główny Księgowy  
  
 mgr Krystian Bagiński

DYREKTOR  
  
 Aneta Pencar

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki
5. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki
6. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie				
Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.				
1.1. szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				

Główny Księgowy  
*bagiński*  
 mgr Krystian Bagiński

DYREKTOR  
*Amela Buncow*

I.p.	Grupa rodzajowa	Wartość początkowa na 01.01.2022 r.	Nabycie (+)	Zbycie (-)	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Aktualizacja (+/-)	Likwidacja (-)	Nieodpłatne otrzymanie/przekazanie (+/-)	Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie/ Zmniejszenie umorzenia	Saldo końcowe na 31.12.2022 r.
1.	WNiP	✓ 29 586,89									29 586,89 ✓
1a	Umarzane stopniowo										
	Umorzenie										
1b	Umarzane jednorazowo	✓ 29 586,89									29 586,89 ✓
2.	Środki trwałe, w tym:	✓ 5 550 417,54	✓ 25 000,00								5 575 417,54 ✓
a.	Grunty										
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 5 102 391,80	✓ 25 000,00								5 127 391,80 ✓
	Umorzenie	✓ 1 473 432,84							✓ 107 117,49		1 580 550,33 ✓
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 229 868,71									229 868,71 ✓
	Umorzenie	✓ 217 652,93							✓ 4 069,32		221 722,25 ✓
d.	Środki transportu	✓ 123 940,00									✓ 123 940,00 ✓
	Umorzenie	✓ 123 940,00									✓ 123 940,00 ✓
e.	Inne środki trwałe	✓ 94 217,03									94 217,03 ✓
	Umorzenie	✓ 92 867,05							✓ 449,99		93 317,04 ✓
3.	Pozostałe środki trwałe (013)	✓ 905 054,36	✓ 13 783,98				✓ 6 668,09				912 170,25 ✓
4.	Zbiory biblioteczne (014)										
5.	Środki trwałe w budowie										

Główny Księgowy

*Krysztof Bagiński*  
mgr Krysztof Bagiński

DYREKTOR

*Aneta Bendal*  
Aneta Bendal

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											
	Nie dotyczy											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku									
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											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych											
	Nie dotyczy											
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											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym											
	Nie dotyczy											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:											
	Nie dotyczy											
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											
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń											
	Nie dotyczy											
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											
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę											

Główny Księgowy

*Krzysztof Bagiński*  
mgr Krzysztof Bagiński

*Anna Banić*  
Anna Banić

	między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wynikające z regulaminu wynagradzania	
	Suma pozycji 1-5	118 169,44 ✓
	1. nagrody jubileuszowe	38 722,00 ✓
	2. odprawy emerytalne	73 368,00 ✓
	3. odprawy rentowe	
	4. ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	6 079,44 ✓
	5. inne (odprawy pośmiertne, bhp, refundacja za okulary, umundurowanie)	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

Główny Księgowy

*mgr Krzysztof Bagiński*  
mgr Krzysztof Bagiński

DYREKTOR  
*Aneta Bencar*  
Aneta Bencar

		Wyszczególnienie	Kwota
		Przychody występujące incydentalnie:	54 955,00 ✓
		1) losowe (odszkodowania)	
		2) pozostałe – dofinansowanie z KFS kształcenia (szkolenia) pracowników	20 540,00 ✓
		3) pozostałe- dodatek z UG Dąbie na zakup oleju opałowego ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19	34 415,00 ✓
		Koszty występujące incydentalnie	84 979,79 ✓
		1) przeciwdziałanie Covid-19 w 2022 roku: zakup środków ochrony osobistej, sprzętu i wyposażenia	69 836,30 ✓
		2) przeciwdziałanie Covid-19 w 2022 roku: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	15 143,49 ✓
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		
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  
*beginlu*  
 mgr Krzysztof Baginski

DYREKTOR  
*Aneta Benear*  
 Aneta Benear