

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Kowalu ul.Kopernika 19 87-820 Kowal	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 910266038		wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Julita Lidia Trawińska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Magdalena Rosłonowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Julita Lidia Trawińska
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Magdalena Roślonowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	Kowal
1.3	adres jednostki
	ul. KOPERNIKA 19, 87-820 KOWAL
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób z niepełnosprawnościami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady; a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej - 10 000,00 zł i więcej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych (amortyzacji) / za wyjątkiem gruntów/. Odpisów umorzeniowych (amortyzacji) dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa dnia 5 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm.) - tekst jednolity ustawy Dz. U. z dnia 15 grudnia 2017 roku poz. 2343. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. b/ wszystkie nakłady na ulepszenie (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) środków trwałych o wartości 10 000,00 zł i więcej w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, poprzez wzrost wartości użytkowej, a nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. c/ składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do kwoty 9999,99 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, prowadząc ewidencję ilościową - wartościową w księgach inwentarzowych w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. d/ Środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 1000,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksięgowej. e/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również wyposażenie stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej dotyczy to między innymi: sprzętu ochrony osobistej, odzież robocza i ochronna - kontrolowane są przez kierownika technicznego poprzez prowadzenie kart wyposażenia osobistego pracowników upoważnionych do odzieży ochronnej na wybranych stanowiskach pracy, rękawice robocze, książki podręczne do bieżącej pracy, wykładziny umocowane do podłogi, sprzęt i artykuły biurowe, sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ścierki oraz inne o podobnym charakterze. 3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościową - wartościową - wycenia się je według cen zakupu. 4. Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty 6. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie za pośrednictwem konta rozliczenia międzyokresowe kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

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																												
GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																													
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4 + 5 + 6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)		Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)		Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie				Zbyle	Likwidacja	inne								Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne							stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21									
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00										0,00		0,00				0,00											
2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 562 025,66										6 069 172,54		272 216,24		272 216,24		6 341 388,78	4 492 853,12	4 220 636,88									
1)	Grunty (gr. 00)	137 009,73									137 009,73	0,0		0,00				0,00	137 009,73	137 009,73									
2)	Budynki i lokale	8 789 454,06									8 789 454,06	4 830 716,08		219 736,34		219 736,34		5 050 452,42	3 958 737,98	3 739 001,64									
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382 768,11									382 768,11	324 853,73		5 787,39		5 787,39		330 641,12	57 914,38	52 126,99									
4)	Kotły i maszyny energetyczne	259 497,59									259 497,59	48 319,40		16 902,82		16 902,82		65 222,22	211 178,19	194 275,37									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 772,82									58 772,82	58 772,82		0,00		0,00		58 772,82	0,00	0,00									

[illegible]

	nie dotyczy	
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
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	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	145 672,49	
1.16	inne informacje	
2.	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Julita Trawińska

(główny księgowy)

2023.03.23

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Kowale

Magdalena Rosłonowska

(dyrektor)

Załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	69 012,84
2	Odprawy emerytalne	50 827,20
3	Odprawy rentowe	
4	Ekwiwalent za urlop	25 832,45
5	Odprawa pośmiertna	
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
7	Odprawy z karty nauczyciela	
Razem		145 672,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

Julita Trawińska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Kowalu
Magdalena Roślonowska