

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)

2024.04.24
rok mies. dzień

Magdalena Roślonowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1		
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	
	01.01.2023 – 31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	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 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych) – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się od osób prawnych 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 9 999,99 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 używania. d) środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 1 000,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksięgowej. e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania 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, 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 i 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																									
	Nie dotyczy																									
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 wewnątrz jednostki, adiacji i amortyzacji																									
	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																									
	GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW																									
	TRWAŁYCH																									
		Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów			
	Lp.			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	(4 + 5 + 6)	8	9	10	(8 + 9 + 10)	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21					
	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 TRWAŁE	0,00																							
	2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 562 025,66	219 500,00	219 500,00		219 500,00		220 205,39		220 205,39	10 561 320,27	6 341 388,78		276 244,78		276 244,78	220 205,39	6 397 428,17	4 220 636,88	4 163 892,10					
	1)	Grunty (gr. 00)	137 009,73									137 009,73	0,00		0,00		0,00		0,00	137 009,73	137 009,73					
	2)	Budynki i lokale	8 789 454,06									8 789 454,06	5 050 452,42		219 736,34		219 736,34		5 270 188,76	3 739 001,64	3 519 265,30					
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382 768,11									382 768,11	330 641,12		5 787,39		5 787,39		336 428,51	52 126,99	46 339,60					
	4)	Kotły i maszyny energetyczne	259 497,59									259 497,59	65 222,22		16 398,03		16 398,03		81 620,25	194 275,37	177 877,34					
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 772,82									58 772,82	58 772,82		0,00		0,00		17 602,34	0,00	0,00					

[illegible]

1.5

wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 3

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

1.6

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7

dane odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Załącznik nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0

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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat																												
	Nie dotyczy																												
c)	powyżej 5 lat																												
	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.	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: 139 478,43 zł.																												
	Załącznik nr 5																												
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>67 353,75</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>54 720,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>17 404,68</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Odprawa pośmiertna</td><td>0</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td><td>0</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Odprawy z karty nauczyciela</td><td>0</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>139 478,43</td></tr> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	67 353,75	2	Odprawy emerytalne	54 720,00	3	Odprawy rentowe	0	4	Ekwiwalent za urlop	17 404,68	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0		Razem	139 478,43	
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																											
1	Nagrody jubileuszowe	67 353,75																											
2	Odprawy emerytalne	54 720,00																											
3	Odprawy rentowe	0																											
4	Ekwiwalent za urlop	17 404,68																											
5	Odprawa pośmiertna	0																											
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																											
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																											
	Razem	139 478,43																											
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 charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub towarzyszących im 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Julia Trawińska
.....
(główny księgowy)

24. 04. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Burmistrz Gminy Kowalewo Pomorskie

M. Kowalewski
.....
(kierownik jednostki)