

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ dla osób psychicznie chorych
1.2	siedzibę jednostki Ząbkowice Śląskie
1.3	adres jednostki ul. Szpitalna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Pom pomocy dla przewlekle i psychicznie chorych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01-01-2022 do 31-12-2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki Trwałe finansowane są ze środków na inwestycje, w cenie nabycia. Amortyzowane są jednorazowa za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych . Przyjęto metodę liniową. Na dzień bilansowy, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</p> <p>Jednorazowo umarzane są środki trwałe o wartości do 10.000 zł. w miesiącu przyjęcia do używania , które finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe, na koncie 011, pozostałe środki trwałe na koncie 013 w ewidencji ilościowo-wartościowe. W ewidencji ilościowej ujmuje się środki trwałe o wartości poniżej 200 zł.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem.</p> <p>Nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające 10.000 zł. podwyższają wartość początkową środków trwałych, a nakłady nie przekraczające 10.000 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p> <p>Koszty działalności podstawowej ujmuje się w zespole „4” koszty według rodzajów kosztów i w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Zapasy – materiały wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Należności/zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące należności z zachowaniem ostrożności.</p> <p>Odpisów należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty. Kwoty odpisów wartości należności zmniejszają należności , których dotyczą.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów – zobowiązania dotyczące przyszłych okresów .</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Informacje muszą być zgodne z ewidencją księgową oraz informacjami ujawnionymi w sprawozdawczości finansowej</b>

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
	<b>Tabela nr 1 i tabela nr 2</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Tabela nr 3 – brak informacji</b>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<b>Tabela nr 4 – nie dotyczy</b>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<table border="1"> <tr> <td></td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr> <tr> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td><td></td></tr> <tr> <td>Wartość</td><td></td></tr> </table>		Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		Wartość	
	Stan na koniec roku obrotowego						
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )							
Wartość							
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						
	<b>Tabela nr 5 – nie dotyczy</b>						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	<b>Tabela nr 6 – nie dotyczy</b>						
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)						
	<b>Tabela nr 7 -nie dotyczy</b>						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Tabela nr 8 – nie dotyczy</b>						
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						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						
	<b>Tabela nr 9 – nie dotyczy</b>						
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						
	<b>Tabela nr 10 – nie dotyczy</b>						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	<b>Tabela nr 11 – nie dotyczy</b>						
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						
	<b>Tabela nr 12 – nie dotyczy</b>						



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
	<b>Tabela nr 13 – nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Pozycja ta wymaga prowadzenia ewidencji pozabilansowej (mogą to być wadia i gwarancje wykonania umowy w formie ubezpieczeń) <b>Tabela nr 14 – nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela nr 15</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	<b>Tabela nr 16 – nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
	Na wynik finansowy wpłynęły : 11.109,58 zł - pozostałe przychody operacyjne – 9.420,00 zł. – stanowią darowizny rzeczowe od osób fizycznych oraz instytucji i stowarzyszeń - przychody finansowe 1.166,17 w całości stanowią odsetki bankowe z rachunków bankowych - w dużym stopniu na wielkość kosztów miały wpływ zewnętrzne źródła finansowania , tj. 1 dotacja celowa z DUW Wrocław w wysokości 13.114,00 zł.

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**DYREKTOR**  
d/s ekonomicznych - Gł. Księgowy  
**Ewa Trojak**

.....  
(główny księgowy)

2023 – 03 – 24

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Zabkowicach Śląskich  
**Dorota Sierka**

.....  
(kierownik jednostki)