

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ZA 2022 ROK

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W GOŚCINIE |
| 1.2 | siedzibę jednostki GOŚCINO |
| 1.3 | adres jednostki UL. KARLIŃSKA 1, 78-120 GOŚCINO |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom Pomocy Społecznej w Gościnie jest jednostką organizacyjną Powiatu Kołobrzeskiego utworzoną w celu wykonania zadań Powiatu z zakresu pomocy społecznej i jest przeznaczony do pobytu stałego osób w podeszłym wieku i przewlekle somatycznie chorych |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od stycznia do grudnia 2022 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie zawiera |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - **informacje wg załącznika nr 1.**

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Dopuszcza się dokonywania odpisów amortyzacyjnych w ciągu roku w przypadku likwidacji lub przekazania.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
8. Nie umarza się gruntów
9. Książki nie stanowią zbiorów bibliotecznych.
10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) materiały kupowane na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb jednostki i wydanych bezpośrednio do zużycia: artykuły biurowe, środki czystości, paliwo, pampersy i inne (zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów)
 - b) drobne materiały przeznaczone do napraw i remontów sprzętu (np.: gwoździe, śruby, farby, pędzle itp.) oraz drobne wyposażenie jednostkowe (zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów)

5. inne informacje

Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu sprawozdawczego (z pominięciem konta 640) wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy mają nieistotną wartość, (tj. wartość poszczególnych rodzajów kosztów nie przekracza 1% sumy bilansowej roku poprzedniego) lub są to koszty ponoszone w każdym roku w porównywalnej wysokości. Dotyczy to w szczególności: ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, prenumeraty czasopism fachowych i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, opłat za media, opłat za licencje i programy oraz ich aktualizacje oraz dostępy do serwisów internetowych, opłat za telefonię stacjonarną, opłat abonamentowych.
2. Dopuszcza się możliwość inwentaryzacji należności drogą potwierdzenia salda pocztą elektroniczną, faksem lub telefonicznie (notatka), przy czym notatka z uzgodnień telefonicznych dopuszczalna jest do kwoty salda 500 zł.
3. Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie ujmuje się ich wartość na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.

| | |
|------------|--|
| 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 - informacje wg załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy |
| 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 wieczysto - nie dotyczy |
| 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: |
| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | - nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje. |
| 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 |
| | - informacje wg załącznika nr 4 |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | - nie dotyczy |
| 2.4. | informacje 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 |
| | w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT - nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), - ...brak..... |


GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Dominika Żylska

(główny księgowy)

2023-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

w Gościnie

mgr Aneta Walczak

(kierownik jednostki)