


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Dom Pomocy Społecznej w Kowalu  ul.Kopernika 19  87-820 Kowal	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Powiat Włocławski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910266038</b>		<b>3D2070707CEBE83C</b> 

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	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

Halina Danuta Nowicka  
(główny księgowy)

2022.04.11  
rok mies. dzień

Katarzyna Wróbel  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Halina Danuta Nowicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.11  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Wróbel  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki Kowal
1.3	adres jednostki ul. KOPERNIKA 19, Kowal 87-820 KOWAL
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021- 31-12-2021
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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady;</p> <p>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 używania.</p> <p>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.</p> <p>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 ilościowo - wartościową w księgach inwentarowych 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.</p> <p>d/ Środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 1000,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaskiegowej.</p> <p>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, 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.</p> <p>3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>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.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.

## Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowo-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3+13)	Stan na koniec roku obrotowego (12+19)			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowo-stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	
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					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 589 726,83		75 198,83		75 198,83	102 900,00			102 900,00	10 562 025,66	5 900 451,13		271 621,41		271 621,41		6 172 072,54	4 689 275,70	4 389 955,12
1	Grunty	137 009,73				0,00				0,00	137 009,73	0,00		0,00		0,00		0,00	137 009,73	137 009,73
2	Budynki i budowle	8 789 454,06				0,00				0,00	8 789 454,06	4 610 979,74		219 736,34		219 736,34		4 830 716,08	4 178 474,32	3 958 737,98
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382 768,11				0,00				0,00	382 768,11	319 066,34		5 787,39		5 787,39		324 853,73	63 701,77	57 914,38
4	Kotły i maszyny energetyczne	184 288,76		75 198,83		75 198,83				0,00	259 497,59	34 102,51		14 216,89		14 216,89		48 319,40	150 196,25	211 176,19
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 772,82				0,00				0,00	58 772,82	57 570,96		1 201,86		1 201,86		58 772,82	1 201,86	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	108 741,19				0,00				0,00	108 741,19	107 851,95		889,24		889,24		108 741,19	889,24	0,00
7	Urządzenia techniczne	123 132,69				0,00				0,00	123 132,69	96 998,49		3 009,69		3 009,69		100 008,18	26 134,20	23 124,51
8	Środki transportu	402 798,80				0,00	102 900,00			102 900,00	299 898,80	271 130,47		26 780,00		26 780,00	102 900,00	195 010,47	131 668,33	104 888,33
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	402 750,67				0,00				0,00	402 750,67	402 750,67				0,00		402 750,67	0,00	0,00
	Razem	10 589 726,83		75 198,83		75 198,83	102 900,00			102 900,00	10 562 025,66	5 900 451,13		271 621,41		271 621,41	0,00	6 069 172,54	4 689 275,70	4 492 855,12

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- brak danych
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.	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 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
	97 990,87 zł
1.16.	inne informacje
	- nie dotyczy
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

	- 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
	- nie dotyczy
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  
*H. Nowicka*  
 Hałina Nowicka  
 (główny księgowy)

21.03.2022  
 (rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 DPS KOWAL  
*Katarzyna Wróbel*  
 mgr inż. Katarzyna Wróbel  
 DYPLOMOWANA PRACOWNICA SPOŁECZNEJ  
 (kierownik jednostki)

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	74 749,09
2	Odprawy emerytalne	23 241,78
3	Odprawy rentowe	
4	Ekwiwalent za urlop	
5	Odprawa pośmiertna	
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
7	Odprawy z karty nauczyciela	
Razem		97 990,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*H. Nowicka*  
Halina Nowicka

ZASTĘPCA DYREKTORA  
DOKŁAD  
*Hng*  
ul. Kopernika 19, 87-820 Kowal  
TEL. 14 62 20 20 20