

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W GRODZICZNIE
1.2	siedzibę jednostki
	NOWE GRODZICZNO 14B
1.3	adres jednostki
	NOWE GRODZICZNO 14B, 13-324 GRODZICZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
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)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości:</p> <p>Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie jest jednostką organizacyjną Powiatu Nowomiejskiego nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Działa na podstawie statutu określającego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. DPS w Grodzicznie prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz o finansach publicznych.</p> <p>Polityka rachunkowości stosowana w Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną. Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240. Księgi rachunkowe DPS prowadzone są w siedzibie jednostki, tj. Domu Pomocy Społecznej Nowe Grodziczno 14B, 13-324 Grodziczno. Bankiem wybranym do obsługi budżetu jednostki oraz depozytów mieszkańców jest PKO BP S.A.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad: 1).Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny),</p>

	<p>poniższych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</p> <p>2).Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, poniższych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3).Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości – w Domu Pomocy Społecznej wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO).</p> <p>4).Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>5).Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>6).Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.</p>																																																																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																																																																								
	Nie dotyczy																																																																																																																																																								
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																																																																									
1.																																																																																																																																																									
1.1	<p>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</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Stan na 01.01.2022r.</th> <th colspan="2">Zwiększenia z tytułu:</th> <th colspan="2">Zmniejszenia z tytułu:</th> <th colspan="2">Stan na 31.12.2022r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="8" style="text-align: center;">Grupa 0 - GRUNTY</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>aktualizacji</td> <td>0,00</td> <td>zbycia</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>nabycia</td> <td>0,00</td> <td>likwidacji</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>przemieszczenia</td> <td>0,00</td> <td>inne</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto</td> <td>15 249,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>15 249,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>15 249,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>15 249,00</td> </tr> <tr> <td colspan="8" style="text-align: center;">Grupa I - BUDYNKI I LOKALE</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>aktualizacji</td> <td>0,00</td> <td>zbycia</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>nabycia</td> <td>0,00</td> <td>likwidacji</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>przemieszczenia</td> <td>0,00</td> <td>inne</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto</td> <td>1 053 073,35</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>1 053 073,35</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>459 782,77</td> <td></td> <td>26 326,83</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>486 109,60</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>593 290,58</td> <td></td> <td>-26 326,83</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>566 963,75</td> </tr> <tr> <td colspan="8" style="text-align: center;">Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>aktualizacji</td> <td>0,00</td> <td>zbycia</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>nabycia</td> <td>0,00</td> <td>likwidacji</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>przemieszczenia</td> <td>0,00</td> <td>inne</td> <td>0,00</td> <td colspan="2"></td> </tr> </tbody> </table>	Stan na 01.01.2022r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2022r.		Grupa 0 - GRUNTY										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00			Wartość brutto	15 249,00		0,00		0,00		15 249,00	Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00	Wartość netto	15 249,00		0,00		0,00		15 249,00	Grupa I - BUDYNKI I LOKALE										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00			Wartość brutto	1 053 073,35		0,00		0,00		1 053 073,35	Umorzenie	459 782,77		26 326,83		0,00		486 109,60	Wartość netto	593 290,58		-26 326,83		0,00		566 963,75	Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ										aktualizacji	0,00	zbycia	0,00					nabycia	0,00	likwidacji	0,00					przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Stan na 01.01.2022r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2022r.																																																																																																																																																			
Grupa 0 - GRUNTY																																																																																																																																																									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																				
Wartość brutto	15 249,00		0,00		0,00		15 249,00																																																																																																																																																		
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00																																																																																																																																																		
Wartość netto	15 249,00		0,00		0,00		15 249,00																																																																																																																																																		
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE																																																																																																																																																									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																				
Wartość brutto	1 053 073,35		0,00		0,00		1 053 073,35																																																																																																																																																		
Umorzenie	459 782,77		26 326,83		0,00		486 109,60																																																																																																																																																		
Wartość netto	593 290,58		-26 326,83		0,00		566 963,75																																																																																																																																																		
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ																																																																																																																																																									
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00																																																																																																																																																				
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00																																																																																																																																																				
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00																																																																																																																																																				

Wartość brutto	68 998,03		0,00		0,00		68 998,03
Umorzenie	45 028,10		2 915,26		0,00		47 943,36
Wartość netto	23 969,93		-2 915,26		0,00		21 054,67
Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	48 023,65		0,00		0,00		48 023,65
Umorzenie	16 325,87		3 361,66		0,00		19 687,53
Wartość netto	31 697,78		-3 361,66		0,00		28 336,12
Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	14 900,00		0,00		0,00		14 900,00
Umorzenie	9 734,64		2 086,00		0,00		11 820,64
Wartość netto	5 165,36		-2 086,00		0,00		3 079,36
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	83 634,00		0,00		0,00		83 634,00
Umorzenie	72 241,13		1 168,50		0,00		73 409,63
Wartość netto	11 392,87		-1 168,50		0,00		10 224,37
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	164 972,00		0,00		0,00		164 972,00
Umorzenie	164 972,00		0,00		0,00		164 972,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS INDYKATORA NIESKLASYFIKOWANE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	164 007,84		0,00		0,00		164 007,84
Umorzenie	147 626,04		10 346,40		0,00		157 972,44

Wartość netto	16 381,80		-10 346,40		0,00		6 035,40
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 258,19	likwidacji	3 883,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	440 860,10		19 258,19		3 883,00		456 235,29
Umorzenie	440 860,10		19 258,19		3 883,00		456 235,29
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	19 258,19	likwidacji	3 883,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	2 053 717,97		19 258,19		3 883,00		2 069 093,16
Umorzenie	1 356 570,65		65 462,84		3 883,00		1 418 150,49
Wartość netto	697 147,32		-46 204,65		0,00		650 942,67
WNIP							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	1 100,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	25 053,75		1 100,00		0,00		26 153,75
Umorzenie	25 053,75		1 100,00		0,00		26 153,75
Wartość netto	0,00		0,00		0,00		0,00
OGÓŁEM							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	20 358,19	likwidacji	3 883,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	2 078 771,72		20 358,19		3 883,00		2 095 246,91
Umorzenie	1 381 624,40		66 562,84		3 883,00		1 444 304,24
Wartość netto	697 147,32		-46 204,65		0,00		650 942,67
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 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
	Nagrody jubileuszowe – 24 867,12 zł. ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 12 938,64 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)

2023.03.13
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)