

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Kurowie
1.2	siedzibę jednostki Kurowo Parcele
1.3	adres jednostki Kurowo Parcele 44, 87-821 Baruchowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom dla osób przewlekle psychicznie chorych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 – 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 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 2017r. 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 ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych/amortyzacji/ (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych (rozbudowa, przebudowa, modernizacja) przekraczające wartość 10.000,00zł w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. c) Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00zł do 10.000.00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9.116,29			0,00			0,00	9.116,29	9.116,29	0,00		0,00	9.116,29	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE															
1	Grunty (gr. 00)	157.997,02			0,00			0,00	157.997,02	0,00	0,00		0,00	0,00	157.997,02	157.997,02
2	Budynki i lokale	5.996.566,44			0,00			0,00	5.996.566,44	2.040.131,30	92.834,80		92.834,80	2.132.966,10	3.956.435,14	3.863.600,34
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	909.059,47			0,00			0,00	909.059,47	644.600,10	34.023,87		34.023,87	678.623,97	264.459,37	230.435,50
4	Kotły i maszyny energetyczne	422.916,68			0,00			0,00	422.916,68	197.838,61	16.036,10		16.036,10	213.874,71	225.078,07	209.041,97
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18.966,17			0,00			0,00	18.966,17	18.966,17	0,00		0,00	18.966,17	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76.586,97			0,00			0,00	76.586,97	76.586,97	0,00		0,00	76.586,97	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	85.634,00			0,00			0,00	85.634,00	85.634,00	0,00		0,00	85.634,00	0,00	0,00
8	Środki transportu	153.101,00	200.296,00	200.296,00				0,00	353.397,00	153.101,00	3.338,30		3.338,30	156.439,30	0,00	196.957,70
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	128.133,14			0,00			0,00	128.133,14	128.133,14	0,00		0,00	128.133,14	0,00	0,00
	RAZEM	7.958.077,18	200.296,00	200.296,00				0,00	8.158.373,18	3.354.107,58	146.233,07		146.233,07	3.500.340,65	4.603.969,60	4.658.032,53
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

nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Załącznik nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Załącznik nr 3

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

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	0,00	0,00	0,00	0,00

	2.					0																															
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	nie dotyczy																																				
1.7.	dane 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)																																				
	Załącznik nr 4																																				
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						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.						
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.																																					
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																				
	brak danych																																				
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																																				
	brak danych																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																				
	brak danych																																				
c)	powyżej 5 lat																																				
	brak danych																																				
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																																				
	brak danych																																				

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	brak danych																											
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																											
	brak danych																											
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																											
	brak danych																											
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	brak danych																											
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	Załącznik nr 5																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>14.818,07</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odprawy z karty nauczyciela</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>14.818,04</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	14.818,07	2	Odprawy emerytalne	0,00	3	Odprawy rentowe	0,00	4	Ekwiwalent za urlop	0,00	5	Odprawa pośmiertna	0,00	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00	7	Odprawy z karty nauczyciela	0,00	Razem		14.818,04
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																										
1	Nagrody jubileuszowe	14.818,07																										
2	Odprawy emerytalne	0,00																										
3	Odprawy rentowe	0,00																										
4	Ekwiwalent za urlop	0,00																										
5	Odprawa pośmiertna	0,00																										
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00																										
7	Odprawy z karty nauczyciela	0,00																										
Razem		14.818,04																										
1.16	inne informacje – brak danych																											
2.																												

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje – brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Halina
Elżbieta
Kujawa

Elektronicznie
podpisany przez
Halina Elżbieta
Kujawa
Data: 2023.03.20
09:47:14 +01'00'


2023-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Małgorzata
a
Smolińska

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Smolińska
Data: 2023.03.20
09:48:23 +01'00'

(kiernik)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Kurowie Kurowo 87-821 Baruchowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 910281049		F0F2AC9FF1ACBF31 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	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 Elżbieta Kujawa
(główny księgowy)

2023.03.20
rok mies. dzień

Małgorzata Smolińska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Elżbieta Kujawa
(główny księgowy)

2023.03.20
rok mies. dzień

Małgorzata Smolińska
(kierownik jednostki)