

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Miejski Dom Pomocy Społecznej
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Żory
1.3	<i>adres jednostki</i> os. Powstańców Śląskich 20, 44-240 Żory
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> PKD 8730Z – pomoc społeczna z zakwaterowaniem -zapewnienie osobom starszym i niepełnosprawnym fizycznie usług bytowych, opiekuńczych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> rok obrotowy 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych</i> <i>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiego Domu Pomocy Społecznej w Żorach, Osiedle Powstańców Śl. 20</i> <i>Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych</i> 1. <i>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</i> 2. <i>Rok obrotowy dzieli się na okresy sprawozdawcze zgodnie z terminami sporządzania sprawozdań wynikających z rozporządzeń Ministerstwa Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych .</i> 3. <i>Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, następnie kwartał, półrocze oraz rok.</i> <i>Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych</i> 1. <i>Księgi rachunkowe prowadzone przy pomocy programu finansowo-księgowego, obejmującego zbiory zapisów księgowych, które tworzą:</i> a) <i>Dziennik</i> b) <i>Księgę główną</i> c) <i>Księgi pomocnicze</i> d) <i>Zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz kont ksiąg pomocniczych</i> e) <i>Wykaz składników aktywów i pasywów</i> 2. <i>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu QNT QUORUM oraz dodatkowych ewidencji pomocniczych prowadzonych w formie pliku arkusza kalkulacyjnego EXCEL lub w formie papierowej.</i>

Zasady ewidencji i wyceny majątku trwałego

1. Wartości niematerialne i prawne

- 1) Wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości.*
- 2) Wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji metodą liniową*
- 3) Okres dokonywana odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych ustala się z zachowaniem zasad i terminów określonych w art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*
- 4) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych.*
- 5) Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.*
- 6) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.*
- 7) Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych bądź pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.*

2. Środki trwałe

- 1) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości*
- 2) Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową*
- 3) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*
- 4) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych.*
- 5) Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.*
- 6) Amortyzacja jest naliczana od wartości początkowej środków trwałych bądź pozostałych środków trwałych.*
- 7) Od pozostałych środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.*
- 8) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się*
 - a) Książki i inne zbiory biblioteczne*
 - b) Meble i dywany*
 - c) Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.*

	3. <u>Inwestycje</u> 1) Środki trwałe w budowie a) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości. b) Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych na finansowanie inwestycji stanowią koszty inwestycji do momentu zakończenia i rozliczenia zadania inwestycyjnego. 4. <u>Zapasy</u> 1) Zapasy (materiały i towary) wycenia się w cenie zakupu (tj. w cenie obejmującej kwotę należną sprzedawcy). 2) Rozchody materiałów i towarów dokonywane są zgodnie z zasadą FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” 5. <u>Należności</u> 1) Należności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 2) Należności jednostki wycenia się w celu ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. 3) Odsetki od należności, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub co najmniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 6. <u>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</u> 1) Ze względu na nieznaczny zakres nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, faktury takie ujmuje się w roku, którego dotyczą. 7. <u>Zobowiązania</u> 1) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 2) Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych a wyrażone w walucie obcej wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 3) Odsetki od zobowiązań, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub co najmniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 8. <u>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa</u> 1) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej 9. <u>Aktualizacja należności</u> Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Załącznik nr 1
5.	inne informacje
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

		wartość początkowa			umorzenie		
		BO	BZ	+zwiększenia 2021 /-zmniejszenia		BO	BZ
011-1	budynki	2 391 772,46	2 663 155,61	271 383,15	071-1	912 049,30	994 629,39
011-2	ogrodzenie	13 726,21	13 726,21		071-2	13 726,21	13 726,21
011-5	maszyny	7 300,09	7 300,09		071-5	7 300,09	7 300,09
011-6	urz.techn. maszyny	105 290,17	105 290,17		071-6	101 958,19	102 838,99
011-7	środki transportu	112 062,50	112 062,50		071-7	112 062,50	112 062,50
011-8	inne śr.trwałe	180 102,93	194 032,93	13 930,00	071-8	149 517,20	163 680,87
		2 810 254,36	3 095 567,51	285 313,15		1 296 613,49	1 394 238,05
020	Wartości niematerialne i prawne	18 624,12	18 624,12		072	18 624,12	18 624,12
Załącznik nr 2,3							

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie występuje

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje
Załącznik nr 4

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto – budynek wraz z gruntem w trwałym zarządzie

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 występuje
Załącznik nr 5

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie występuje
Załącznik nr 6

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 występuje
załącznik nr 7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie występuje
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie występuje
c)	powyżej 5 lat - nie występuje Załącznik nr 8
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie występuje Załącznik nr 9
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 występuje Załącznik nr 10
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 występuje Załącznik nr 11
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie występuje Załącznik nr 12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze odprawy emerytalne i rentowe 0,00 nagrody jubileuszowe 23 405,66 ekwiwalent za niewykorzystany urlop 92,84 ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów 4 487,95 odpisy na ZFŚS 49 506,62 ryczałty 2 606,14 RAZEM: 80 099,21 Załącznik nr 13,14
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występuje
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 występuje Załącznik nr 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie refundacja dodatków dla op.stażu od Human Discovers 2892,49 podatek VAT od transakcji wewnątrzwspólnotowych dot. 2021r. 582,45 odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych (US) od korekty VAT dot .2021r. 99,00 Załącznik nr 16
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Wynik finansowy jednostki za rok 2022: strata netto – 2 457 871,10 zł

19-04-2023 r.

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

NOTA nr 1 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) sporządzone na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Zasady wyceny aktywów i pasywów		
Lp	Pozycja aktywów/pasywów	Zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	* wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości.
2.	Środki trwałe	* wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości.
3.	Pozostałe środki trwałe	* wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości.
4.	Zbiory biblioteczne	* wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	* Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości.
6.	Należności długoterminowe	* Należności na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności jednostki wycenia się w celu ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Odsetki od należności, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub co najmniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

7.	Długoterminowe aktywa finansowe	*
		*Zapasy wycenia się w cenie zakupu (tj. w cenie obejmującej kwotę należną sprzedającemu.
8.	Zapasy	
		*materiały wycenia się w cenie zakupu (tj. w cenie obejmującej kwotę należną sprzedającemu.
9.	Materiały	
10.	Półprodukty i produkty w toku	* nie dotyczy
11.	Produkty gotowe	* nie dotyczy
12.	Towary	* towary wycenia się w cenie zakupu (tj. w cenie obejmującej kwotę należną sprzedającemu.
13.	Należności krótkoterminowe	
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	* wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty , tj. w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.
15.	Fundusz	* Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej
16.	Zobowiązania długoterminowe	*
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	*
18.	Rezerwy	* nie dotyczy
19.	Rozliczenia międzyokresowe	*Ze względu na nieznaczny zakres nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, faktury takie ujmuje się w roku, którego dotyczą.

Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

** Podlegają amortyzacji metodą liniową. Okres dokonywana odpisów ustala się z zachowaniem zasad i terminów określonych w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach miesięcznych. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postanowiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania do używania.*

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

*	
Inne stosowane uproszczenia	
*	

.....

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....

data i podpis Kierownika jednostki

* proszę o zwięzły i konkretny opis przyjętych zasad bądź metod

NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych sporządzony na dzień 31.12.2022 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Miejski Dom Pomocy Społecznej

Os. Powstańców Śl.20

44-240 Zory

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (B0)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (B2)
			aktualizacja	nabyć/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty										
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu nienieskalnego	2 391 772,46		271 383,15		271 383,15				0,00	2 663 155,61
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 726,21				0,00				0,00	13 726,21
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 300,09				0,00				0,00	7 300,09
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	105 290,17				0,00				0,00	105 290,17
8.	Środki transportu	112 062,50				0,00				0,00	112 062,50
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	180 102,93		13 930,00		13 930,00				0,00	194 032,93
10.	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	375 838,75		28 694,24		28 694,24				0,00	404 532,99
12.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
	SUMA	2 810 254,36	0,00	285 313,15	0,00	285 313,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 567,51

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia + 15 + 16	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego + 17 - 18 (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			14 aktualizacja	15 amortyzacja za rok obrotowy	16 inne				20 stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	21 stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	912 049,30		82 580,09		82 580,09		994 629,39	1 479 723,16	1 668 526,22
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 726,21				0,00		13 726,21	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 300,09				0,00		7 300,09	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	101 958,19		880,80		880,80		102 838,99	3 331,98	2 451,18
8.	Środki transportu	112 062,50				0,00		112 062,50	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy i ruchomości i wyposażenie	149 517,20		14 163,67		14 163,67		163 680,87	30 585,73	30 352,06
10.	Inwentarz żywy	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	375 838,75		28 694,24		28 694,24		404 532,99	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne					0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA	1 672 452,24	0,00	126 318,80	0,00	126 318,80	0,00	1 798 771,04	1 513 640,87	1 701 329,46

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

* Winno być zgodne z kontem księgowym "013"
Suma kolumny nr 21 winna być zgodna z pozycją bilansu A.II.1

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

NOTA nr 3 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2022 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Załącznik nr 3

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (B0)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	nabyć/o/przychody	przenieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 624,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 624,12
SUMA		18 624,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 624,12

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (B0)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	18 624,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 624,12	0,00	0,00
SUMA		18 624,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 624,12	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 4 Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Nota nr 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2022. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba (3 + 5 – 7)	Wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 7 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2022. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności					
	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
2.	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

NOTA nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2022. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
		1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty						

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

**Nota nr 9. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń sporządzone na dzień
31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka				0,00
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				0,00
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Nota nr 10 łączna kwota 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 sporządzone na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	
2.	Udzielone poręczenia	
Ogółem:		0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Nota nr 11. 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 sporządzone na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:			
1.		0,00	0,00
2.			
3.			

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 12

NOTA nr 12 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie sporządzone na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.		
Ogółem:		0,00

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 13

NOTA nr 13 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze sporządzone na dzień 31.12.2022. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	23 405,66
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany ulop	92,84
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	4 487,95
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Ryczałty	2 606,14

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 14

NOTA nr 14 Inne informacje sporządzone na dzień 31.12.2022. stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2022	49 506,62

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

Załącznik nr 15

NOTA nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym sporządzone na dzień 31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

Lp	Wyszczególnienie		Kwota	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:			
1.	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		0,00	
	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		0	
			0	

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Miejski Dom Pomocy Społecznej
Os. Powstańców Śl.20
44-240 Żory
Nazwa jednostki sporządzającej

**NOTA nr 16 Wyszczególnienie pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie sporządzone na dzień
31.12.2022 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej**

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	darowizny rzeczowe	26 267,40	
	darowizny pieniężne	1 000,00	
	korekta faktury za 12/2021 PGNiG Obrót	3 749,59	
	refundacja dodatków dla op.stażu od Human Discovers		2 892,49
2.	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	podatek VAT od transakcji wewnątrzwspólnotowych dot. 2021		582,45
	odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych (US) od korekty VAT dot.2021		99,00
	wyrównanie wynagrodzenia chorobowego dot. lat poprzednich	346,08	
	odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych (ZUS) od wyrównania	65,00	
	wynagrodzenia chor.		
	SUMA	31 428,07	3 573,94

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

.....
data i podpis Kierownika jednostki