

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Wyszogród
1.3	adres jednostki
	Ul. Niepodległości 5a 09-450 Wyszogród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Domu jest świadczenie osobom wymagającym całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, niemogącym samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu, usług bytowych, opiekuńczych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie I formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tj. Dz. U z 2019r poz.351) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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 z dnia 13 września 2017r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: a) rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ceny zakupu, b) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, c) nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, d) odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie

1. środki trwałe o cenie nabycia do 500,00 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne,
2. środki trwałe / wyposażenie/ są to środki o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł, objęte ewidencją księgową. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy środków trwałych wyposażenia zalicza się m.in.: meble. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących,
3. środki trwałe o cenie nabycia powyżej 10 000,00 zł objęte ewidencją księgową umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Wydatki na ulepszenie środka trwałego (modernizację, rozbudowę, zabudowę, rekonstrukcję, adaptację) finansowane są z § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych,
4. wartości niematerialne i prawne do 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich cenie zakupu. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących,
5. wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarzane są i amortyzowane jednorazowo za okres roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej, którą jest:

- a) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna,
- b) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie,
- c) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

- a) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna,
- b) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie,
- c) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.	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
------	---

[illegible]

3.	Budowle	421 408,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 408,24
4.	Kotły i maszyny energetyczne	124 582,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 582,80
5.	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	51 283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 283,98
6.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	12 205,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 205,79
7.	Urządzenia techniczne	387 410,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 410,81
8.	Środki transportu	104 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 739,00
9.	Narzędzia gdzie indziej nie sklasyfikowane	57 571,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 571,98
10.	Pozostałe środki trwałe 013	479 319,97	0,00	79 019,98	0,00	79 019,98	0,00	0,00	0,00	0,00	558 339,95
11.	Wartości niematerialne i prawne	26 462,50	0,00	2 189,40	0,00	2 189,40	0,00	0,00	0,00	0,00	28 651,90

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za cały rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
654 471,40	0,00	39 592,22	0,00	39 592,22	0,00	694 063,62	1 448 072,33	1 408 480,11
321 143,43	0,00	13 258,64	0,00	13 258,64	0,00	334 402,07	100 264,81	87 006,17
29 069,33	0,00	8 720,80	0,00	8 720,80	0,00	37 790,13	95 513,47	86 792,67
51 283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 283,98	0,00	0,00
9 192,02	0,00	586,01	0,00	586,01	0,00	9778,03	3 013,77	2 427,76
336 217,21	0,00	15 590,72	0,00	15 590,72	0,00	351 807,93	51 193,60	35 602,88
104 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 739,00	0,00	0,00
57 571,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 571,98	0,00	0,00
479 319,97	0,00	79 019,98	0,00	79 019,98	0,00	558 339,95	0,00	0,00
26 462,50	0,00	2 189,40	0,00	2 189,40	0,00	28 651,90	0,00	0,00

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

0,00

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dom Pomocy Społecznej nie tworzy rezerw
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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

	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2020 r. wydano kwotę 1 507 861,66 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 1 313 129,90 zł - wynagrodzenia finansowane ze środków Unii Europejskiej – 72 789,96 zł - nagrody jubileuszowe – 28 435,39 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 42 408,00 zł - odpis na ZFŚS – 44 208,27 zł - inne świadczenia pracownicze- 6 890,14 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	0,00
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 - zwrot z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS za m-c marzec, kwiecień, maj 2020 w wysokości 37.639,81 zł. Ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych z dnia 2 marca 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 374) - wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID – 19 finansowane ze środków własnych Powiatu – 97.887,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego

.....
(główny księgowy)

26. 03. 2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego

mgr inż. Aleksandra Wachaczyk
.....
(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału

FN
.....
w Starostwie Powiatowym w Płocku

2021-03-26
data podpis