

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miszewo
1.3	adres jednostki
	ul. Pałacowa 2b 09-470 Bodzanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Całodobowa opieka nad osobami chorymi psychicznie
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
	Sprawozdanie zawiera dane Domu Pomocy Społecznej i Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Dom
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z obowiązującym prawem. 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 ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności:

	1. środki trwałe o cenie nabycia do 900,00 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksiegowo 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 900,00 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.																																																																														
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																																																																														
Główne składniki aktywów trwałych																																																																															
<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th></tr><tr><th>Aktuali- zacja</th><th>Prychody</th><th>Przemies- zczenie</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>1.</td><td>Budowle</td><td>12 218 609,23</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>12 218 609,23</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki i lokale</td><td>342 855,90</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>342 855,90</td></tr><tr><td>3.</td><td>Obiekty inżynierii lądowej</td><td>10 736,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>10 736,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Maszyny,</td><td>104 287,67</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>104 287,67</td></tr></table>		Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Aktuali- zacja	Prychody	Przemies- zczenie	Zbycie	Likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Budowle	12 218 609,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 218 609,23	2.	Budynki i lokale	342 855,90	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 855,90	3.	Obiekty inżynierii lądowej	10 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 736,00	4.	Maszyny,	104 287,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 287,67
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																
		Aktuali- zacja	Prychody	Przemies- zczenie		Zbycie	Likwidacja	inne																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																				
1.	Budowle	12 218 609,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 218 609,23																																																																				
2.	Budynki i lokale	342 855,90	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 855,90																																																																				
3.	Obiekty inżynierii lądowej	10 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 736,00																																																																				
4.	Maszyny,	104 287,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 287,67																																																																				

	urządzenia ogólnego zastosowania										
5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	439 991,75	0,00	57 238,00	0,00	57 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 229,75
6.	Urządzenia techniczne	332 773,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 773,73
7.	Środki transportu	762 102,30	0,00	24 895,50	0,00	24 895,50	0,00	0,00	0,00	0,00	786 997,80
8.	Narzędzia, przysrądy	274 974,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 974,84
9.	Pozostałe środki trwale 013	2 887 157,24	0,00	221 253,30	0,00	221 253,30	540,00	0,00	0,00	540,00	3 107 870,54
10.	Wartości niematerialne i prawne	36 246,28	0,00	9 562,75	0,00	9 562,75	0,00	0,00	0,00	0,00	45 809,03

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan an koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktuali- zacja	Amortyzacj a 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
4 259 527,94	0,00	305 465,24	0,00	305 465,24	0,00	4 564 993,18	7 959 081,29	7 653 616,05
326 624,51	0,00	747,23	0,00	747,23	0,00	327 371,74	16 231,39	15 484,16
10 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 736,00	0,00	0,00
70 425,02	0,00	9 677,29	0,00	9 677,29	0,00	80 102,31	33 862,65	24 185,36
329 048,17	0,00	21 260,56	0,00	21 260,56	0,00	350 308,73	110 943,58	146 921,02
178 645,08	0,00	14 887,30	0,00	14 887,30	0,00	193 532,38	154 128,65	139 241,35
354 675,98	0,00	118 901,71	0,00	118 901,71	0,00	473 577,69	407 426,32	313 420,11
231 332,87	0,00	12 414,82	0,00	12 414,82	0,00	243 737,69	43 651,97	31 237,15
2 887 157,24	0,00	221 253,30	0,00	221 253,30	540,00	3 107 870,54	0,00	0,00
36 246,28	0,00	9 562,75	0,00	9 562,75	0,00	45 809,03	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
	30 000,00
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.	łącznie 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 2021 r wydano kwotę 9 165 742,89 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 8 483 059,22 zł - wynagrodzenia współfinansowane ze środków UE – 35 915,62 zł - nagrody jubileuszowe – 151 183,51 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 213 550,38 zł - odpis na ZFŚS – 259 058,38 zł - inne świadczenia pracownicze- 22 975,78 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 81 548,94 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie brak
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 - wydatki finansowane z funduszu przeciwdziałania COVID-19 – 105 900,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Powiatu Płockiego
 mgr Aneta Kuczyńska-Płakou

 (główny księgowy)

2 5 MAR 2022

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Płockiego
 mgr inż. Aleksandra Wachaczyk

 (kierownik jednostki)

