INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Zakrzewo Kościelne
1.3	adres jednostki
	Zakrzewo Kościelne 14 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Całodobowa opieka nad osobami chorymi psychicznie
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 wchodzą 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 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 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 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 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układy w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartościci początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Prychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki i lokale	3 301 121,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 121,50
2.	Obiekty inżynierii lądowej	638 892,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638 892,87
3.	Kotły i maszyny energetyczne	85 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 492,00

4.	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	7 989,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 989,96
5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	73 607,87	0,00	15 900,00	0,00	15 900,00	0,00	21 819,78	0,00	21 819,78	67 688,09
6.	Urządzenia techniczne	161 617,28	0,00	25 461,00	0,00	25 461,00	0,00	10 467,60	0,00	10 467,60	176 610,68
7.	Środki transportu	561 112,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 112,62
8,	Narzędzia, przyrządy	109 495,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 495,42
9.	Pozostałe środki trwałe 013	1 018 818,80	0,00	84 105,92	0,00	84 105,92	0,00	52 961,74	0,00	52 961,74	1 049 962,98
10.	Wartości niematerialne i prawne	27 140,89	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	0,00	6 753,00	0,00	6 753,00	22 109,89

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
1 746 812,50	0,00	82 528,04	0,00	82 528,04	0,00	1 829 340,54	1 554 309,00	1 471 780,96
551 189,67	0,00	14 531,17	0,00	14 531,17	0,00	565 720,84	87 703,20	73 172,03
85 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 492,00	0,00	0,00
7 989,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 989,96	0,00	0,00
66 799,40	0,00	4 491,10	0,00	4 491,10	21 819,78	49 470,72	6 808,47	18 217,37
161 617,28	0,00	0,00	0,00	0,00	10 467,60	151 149,68	0,00	25 461,00
347 863,70	0,00	82 663,92	0,00	82 663,92	0,00	430 527,62	213 248,92	130 585,00
91 520,22	0,00	4 493,80	0,00	4 493,80	0,00	96 014,02	17 975,20	13 481,40
1 018 818,80	0,00	84 105,92	0,00	84 105,92	52 961,74	1 049 962,98	0,00	0,00
27 140,89	0,00	1 722,00	0,00	1 722,00	6 753,00	22 109,89	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
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 5 154 207,61 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 4 658 936,29 zł - wynagrodzenia współfinansowane ze środków UE -161 863,83 zł - nagrody jubileuszowe – 84 096,01 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 103 068,84 zł - odpis na ZFŚS – 119 679,97 zł - inne świadczenia pracownicze- 26 562,67 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
	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 poniesione na przeciwdziałanie COVID – 19 finansowane ze środków własnych Powiatu – 98.995,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr Arleta Kozańska-Pikała
.....
(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
data 2021-03-26 podpis