

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Zakrzewo Kościelne 14
1.3	adres jednostki
	Zakrzewo Kościelne 14, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Całodobowa opieka nad osobami chorymi psychicznie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01. -31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) oraz rozporządzeniem 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 2017r. 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 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 zakupu 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 datne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności:

1. Środki trwałe o cenie nabycia do 900 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 zł do 10.000 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 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 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich cenie zakupów koszty. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących,
5. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 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, która 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

[illegible]

9	Pozostałe środki trwa	1 049 962,98		78 199,25		78 199,25		51 059,56		51 059,56	1 077 102,67
10	Wartości niemater. i	22 109,89									22 109,89
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie Umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według grup		
	aktualizacja	amortyzacja za 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	2		
1 829 340,54		83 808,60		83 808,60		1 913 149,14	1 471 780,96	1 475 782,30	071-1		
565 720,84		13 430,39		13 430,39		579 151,23	73 172,03	59 741,64	071-2		
85 492,00						85 492,00	-	-	071-3		
7 989,96						7 989,96	-	-	071-4		
49 470,72		4303,97		4 303,97		53 774,69	18 217,37	13 913,40	071-5		
151 149,68		2 546,10		2546,10	18 400,00	135 295,78	25 461,00	22 914,90	071-6		
430 527,62		60 270,00		60 270,00		490 797,62	130 585,00	70 315,00	071-7		
96 014,02		4 493,80		4 493,80		100 507,82	13 481,40	8 987,60	071-8		
1 049 962,98		78 199,25		78 199,25	51 059,56	1 077 102,67	-	-	072		
22 109,89						22 109,89	-	-	Wartości niemater i prawne		

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	nie należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Nie dokonywano odpisów
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dokonywano rezerw
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

b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	Powyżej 5 lat
	Brak
1.1	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 dotyczy
1.1	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1	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
	Nie dotyczy
1.1	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością o trzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.1	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	Kwotę zapłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2021r wydano kwotę 5 001 805,94 w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami - 3 765 164,12 - nagrody jubileuszowe – 83 094,91 zł. - odprawy emerytalne- 30 672,00 zł - odprawa rentowa – 27 177,12 zł. - wynagrodzenia NFZ – 25 768,36 zł. - wynagrodzenie Covid – 49 000,00 zł. - odpis na ZFŚS- 121 726,30 zł. - inne świadczenia pracownicze -22 308, 74 zł. - wynagrodzenia Warsztat Terapii Zajęciowej – 876 894,39 zł.

1.1.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	61 500,00
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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli miałyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Plockiego

 mgr Aneta Kocubina-Pikala
 (główny księgowy)

2 5 MAR 2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Plockiego
 mgr inż. Aleksandra Wachaczyk

 (kierownik jednostki)