

## Informacja dodatkowa

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej w Szczawnie
1.2.	siedziba jednostki Szczawno
1.3.	adres jednostki 66-600 Krosno Odrzańskie, ul. Parkowa 2, Szczawno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2020, tj. od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Materiały (w tym zbiory biblioteczne)	w cenach zakupu	Wg rzeczywistych cen zakupu
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

1) księgi rachunkowe w jednostce prowadzi się metodą komputerową na bazie systemu komputerowego U.I. Info-System Roman i Tadeusz Groszek-moduły: Kasa, Księgowość budżetowa, Materiały i Środki trwałe. Ewidencja kadrowo-płacowa prowadzona jest w programie Stream Soft Pro Prestiż. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w walucie polskiej. Księgi obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.

Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z nimi uważa się odpowiednio zasoby informacyjne rachunkowości, zorganizowane w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych lub wyodrębnionych jej części, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania (warunkiem jest posiadanie przez jednostkę oprogramowania umożliwiającego uzyskiwanie czytelnych informacji w odniesieniu do zapisów dokonanych w księgach, poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na inny komputerowy nośnik danych).

2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego, jednorazowo na koniec roku budżetowego.

3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- odzież;
- meble i dywany;
- pomoce dydaktyczne;

e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Główny Kierownik  
mgr Krystian Bagiński

DIREKTOR  
Aneta Pencar

- 4) nie umarza się gruntów
- 5) koszty zakupu materiałów ujmowane są w ewidencji wg cen ewidencyjnych a w przypadku wystąpienia odchyleń między ceną rzeczywistą a ewidencyjną, są one ujmowane na koncie odchyleń od cen ewidencyjnych. Przyjęto, że ceny ewidencyjne są rzeczywistymi cenami zakupu. Rozchód materiałów jest wyceniany wg zasady „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”, polegającej na wycenie rozchodów wg ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.
- 6) artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek podlegają ewidencji materiałowej (ilościowo-wartościowej) w magazynie spożywczym. Ewidencja prowadzona jest w module „Materiały” stanowiącym element oprogramowania księgowego jednostki.
- 7) wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- 8) odpisów aktualizacyjnych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.
- 9) Nie prowadzi się biernych/czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- 10) odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub nie później na koniec kwartału w wysokości należnej na koniec kwartału.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami:

**1. Należności**

Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

**2. Zobowiązania**

Pozycja bilansu	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

**3. Koszty**

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Opis	Kwota	Nazwa jednostki

**4. Przychody**

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr i data dowodu księgowego	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa jednostki

**5. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa jednostki

**6. Nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie**

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nr i data dowodu księgowego	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa jednostki

**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

Główny Księgowy  
mar Krystian Baciński

Dyrektor  
[Podpis]

amortyzacji lub umorzenia		nabycie	aktualizacja	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	Saldo na dzień 31.12.2020
Grupa rodzajowa	Saldo na dzień 01.01.2020						
Wartości niematerialne i prawne	29 586,89						29 586,89
Umorzenie	29 586,89						29 586,89
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)							
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 077 391,80						5 077 391,80
Umorzenie	1 262 229,69	105 210,66					1 367 440,35
Środki transportu	123 940,00						123 940,00
Umorzenie	123 940,00						123 940,00
Inne środki trwałe	320 085,74	4 000,00					324 085,74
Umorzenie	301 481,36	4 519,31					306 000,67
W tym: dobra kultury							
Pozostałe środki trwałe (ewidencja na 013)	851 678,78	29 447,80			2 855,73	603,90	877 666,95
Umorzenie	851 678,78	29 447,80			2 855,73	603,90	877 666,95
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku			
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 dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie dotyczy						

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 dotyczy																							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																							
	Nie dotyczy																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																							
	Nie dotyczy																							
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 dotyczy																							
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	Nie dotyczy																							
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 dotyczy																							
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 dotyczy																							
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Nie dotyczy																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	Wynikające z regulaminu wynagradzania																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>115 636,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>60 738,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>51 836,55</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>3 061,76</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-3		1.	Odprawy emerytalne	115 636,31			60 738,00	2.	Nagrody jubileuszowe	51 836,55	3.	Ekwiwalenty za urlop	3 061,76									
Suma pozycji 1-3																								
1.	Odprawy emerytalne	115 636,31																						
		60 738,00																						
2.	Nagrody jubileuszowe	51 836,55																						
3.	Ekwiwalenty za urlop	3 061,76																						
1.16.	inne informacje																							
2.																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							
	Nie dotyczy																							

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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty występujące incydentalnie: koszty na przeciwdziałanie COVID-19 w 2020 roku ogółem: 980.907,88 zł; z czego: <ul style="list-style-type: none"> <li>1) koszty finansowane dotacją z LUW: 376.212,00 zł, z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakup materiałów i wyposażenia: 39.111,20 zł</li> <li>b) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 337.100,80 zł</li> </ul> </li> <li>2) koszty finansowane ze środków unijnych: 517.151,60 zł, z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakup materiałów: 207.870,00 zł</li> <li>b) zakup usług: 32.000,00 zł</li> <li>c) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 277.281,60 zł</li> </ul> </li> <li>3) koszty finansowane ze środków własnych: 87.544,28 zł, z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakup materiałów i wyposażenia: 87.544,28 zł.</li> </ul> </li> </ul>
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

*Bogusku*  
mgr Krzysztof Bagiński

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
w SZCZAWNIE

ul. Parkowa 2, 66-600 Krosno Odrz.

tel./fax: 68 359 05 17

NIP 926-10-15-761, Reg. 000311806

DYREKTOR

*Aneta Bemis*  
inż. Aneta Bemis