

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

1.2. Siedziba jednostki

RACIBÓRZ

1.3. Adres jednostki

UL. GRZONKI 1
47-400 RACIBÓRZ

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

CAŁODOBOWA OPIEKA NAD LUDŹMI W PODESZŁYM WIEKU

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA TYLKO DANE DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku zakupu w wysokości ceny zakupu
 - b) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej tą decyzją
 - c) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku otrzymania darowizny lub spadku bez podanej wartości, w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stanu i stopnia ich zużycia
 - d) ujmuje się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) tabelą - według stawek amortyzacyjnych - odpisy dokonywane są od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały one przyjęte do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową lub z chwilą przeznaczenia go do likwidacji czy sprzedaży. Naliczenie umorzenia według stawek amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku obrotowym w miesiącu grudniu za cały rok kalendarzowy, z wyłączeniem środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedaży czy przekazania gdzie naliczenie umorzenia dokonuje się w miesiącu wyksięgowania z ksiąg rachunkowych.
 - b) jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania jeżeli wartość środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest niższa niż 10 000zł.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów - według cen zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności - uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
7. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy - w wysokości wymagalnej zapłaty.
8. Pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z uwagi na nielotną wartość, nie są rozliczane w czasie lecz od razu obciążają koszty działalności jednostki. Korzystając z uprawnień wynikających z art 4 ust 4 ustawy o rachunkowości przyjęto zasadę, że faktury za energię elektryczną, rozmowy telefoniczne, prenumeratę, ubezpieczenia, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast bezpośrednio w koszty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie	1.7. Środki trwałe w budowie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3 400,00	248 688,00	8 559 163,07	2 014 891,33	349 884,97	229 489,69	2 463 393,01	-
Zwiększenia wartości początkowej:						0,00	129 314,98	6 765,00
- aktualizacja								
- przychody							129 314,98	6 765,00
- przemieszczenie (między grupami)								
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
- zbycie								
- likwidacja								
- inne								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3 400,00	248 688,00	8 559 163,07	2 014 891,33	349 884,97	229 489,69	2 592 707,99	6 765,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 400,00		4 859 432,44	1 829 273,55	285 760,97	218 370,49	2 463 393,01	-
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	221 670,66	52 439,15	33 456,00	3 936,00	129 314,98	-
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy			221 670,66	52 439,15	33 456,00	3 936,00	129 314,98	-
- inne								
Zmniejszenie umorzenia								
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	3 400,00	0,00	5 081 103,10	1 880 712,70	319 216,97	222 306,49	2 592 707,99	-
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	0,00	248 688,00	3 699 730,63	186 617,78	64 124,00	11 119,20	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	248 688,00	3 478 059,97	134 178,63	30 668,00	7 183,20	0,00	6 765,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziałów					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat stan na		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	3 202,23	do 30.12.2023
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	3 202,23	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	45 582,18	
2.	Nagrody jubileuszowe	57 354,39	
3.	Inne	1 880,00	dot. do zak. okul. korek; ref. zak. zniszcz. okularów
	Ogółem	104 816,57	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 196 930,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 4 570,04

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	6 765,00	konto OSO wykonanie dokumentacji „Audyt energetyczny budynku DPS”Złota Jesień”

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

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.

- Wydatkowano środki na walkę z COVID-19 z budżetu wojewody 274 628,00 zł; z budżetu powiatu 56 863,00 zł; ze środków DPS 11 794,00zł (tzw. dotacja)
- Wydatkowano środki na walkę z COVID-19 z programu Śląskie Pomaqą 83 000,00 zł

3. Wydatkowano środki na walkę z COVID-19 z programu Śląskie Kadry 565 648,06 zł
4. Wydatkowano środki na walkę z COVID-19 z programu COVID - Pielęgniarki 75 733,11 zł
5. Wydatkowano środki na walkę z COVID-19 z budżetu DPS 182 637,79 zł

1. Kwota utraconych dochodów w związku z COVID-19 - 4 022,68 zł zawieszenie działalności sklepu DPS

wz. Głównego Księgowego Aneta Klar

Dyrektor DPS - Małgorzata Krawczyńska

Racibórz, dn. 14.04.2021 r.