INFORMACJA DODATKOWA - korekta

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1 | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Dom Pomocy Społecznej w Rabce-Zdroju |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Rabka-Zdrój |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Parkowa 4, 34-700 Rabka-Zdrój |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Dom Pomocy Społecznej w Rabce-Zdroju jest jednostką utworzoną w celu wykonywania zadań z zakresu pomocy społecznej zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, dotyczących zapewnienia całodobowej opieki mieszakńcom przez prowadzenie domu pomocy społecznej. |
| 2 | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| 3 | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4 | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Zasady rachunkowości przedstawione są w Zarządzeniu Dyrektora nr 14/2020 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dn. 31.12.2020 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu i dla jednostek obsługiwanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu w oparciu o ustawę o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej wraz ze zmianą w Zarządzeniu Dyrektora nr 8/2021 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 01 sierpnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityki) rachunkowości dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu i dla jednostek obsługiwanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu .<br>Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy są:<br>- dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych cena nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne,<br>- dla zobowiązań - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy,<br>- dla materiałów - rzeczywista cena zakupu, rozchód z magazynu wycenia się metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło",<br>- dla należności - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy,<br>- dla środków pieniężnych - ich wartość nominalna.<br>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nominalnej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nominalnej poniżej 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo. |
| 5 | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| **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 |
| | zgodnie z załącznikiem nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 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 wieczyście |
| | nie dotyczy |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| | nie dotyczy |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | |
| c) | powyżej 5 lat |
| | |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości był by to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowi ązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | nie dotyczy |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 4.524,90 zł, nagroda jubileuszowa: 15.584,66 zł, odprawa emerytalna: 21.081,60 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 w 2021 r. wyniosły ogółem 149.496,65 zł, w tym:<br>- 70.874,31 zł - finansowane ze środków z budżetu państwa,<br>- 60.507,85 zł - finansowane ze środków unijnych,<br>- 18.114,49 zł - finansowane ze środków własnych jednostki.<br>I. Środki z budżetu państwa wydatkowano następująco:<br>1. Dotacja celowa w kwocie 15.000,00 zł przeznaczona została na wypłatę dodatkowych składników wynagrodzenia (nagrody) dla pracowników DPS.<br>2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostały przeznaczone na na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem Sars-CoV-2 w kwocie 44.554,00 zł w następującym zakresie:<br>- zakup środków ochrony osobistej w kwocie 37.033,26 zł,<br>- zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez dom pomocy społecznej w kwocie 7.520,74 zł.<br>II. W związku z realizacją projektów unijnych wydatkowano środki w kwocie ogółem 71.828,16 zł na następujące granty:<br>1. „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19" wydatkowano środki na wypłatę dodatków do wynagrodzenia dla personelu medycznego zatrudnionego w DPS kwotę ogółem 26.284,76 zł, w tym środki UE – 22.123,88 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 4.160,88 zł.<br>2. „Bezpieczny dom – wsparcie dla kadry domów pomocy społecznych w związku z zagrożeniem COVID-19" wydatkowano środki finansowe na wypłatę dodatkowych składników wynagrodzenia dla kadry zatrudnionej w DPS w kwocie ogółem 45.543,40 zł , w tym środki UE – 38.383,97 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 7.159,43 zł.<br>III. Środki własne jednostki w kwocie 18.114,49 przeznaczono jako wkład własny dotacji celowej na wypłatę dodatkowych składników wynagrodzenia (nagrody) dla pracowników DPS. |
| 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 |
| | nie dotyczy |

| | |
|---|---|
| 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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

| | | |
|---|---|---|
| Anna Ligas | 21-04-2022 | Aneta Wójcik |
| ..... | | ..... |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień ) | (kierownik jednostki) |

Nazwa i adres jednostki **Dom Pomocy Społecznej w Rabce-Zdroju, ul. Parkowa 4, 34-700 Rabka-Zdrój**

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

**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 w tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

| 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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 21 | 22 |
| 1. | I. Wartości niematerialne i prawne | 5 008,84 | | | | | | | | | 5 008,84 | 5 008,84 | | | | | | 5 008,84 | | |
| 2. | II.1.1. Grunty | 10 232,50 | | | | | | | | | 10 232,50 | | | | | | | | 10 232,50 | 10 232,50 |
| 3. | II.1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 970 628,43 | | | | | | | | | 1 970 628,43 | 652 159,29 | | 49 265,71 | | 49 265,71 | | 701 425,00 | 1 318 469,14 | 1 269 203,43 |
| 5. | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 529 143,62 | | | | | | | | | 529 143,62 | 501 389,03 | | 7 057,50 | | 7 057,50 | | 508 446,53 | 27 754,59 | 20 697,09 |
| 6. | 1.4. Środki transportu | 111 134,00 | | | | | | | | | 111 134,00 | 111 134,00 | | | | | | 111 134,00 | | |
| 7. | 1.5. Inne środki trwałe | 536 000,27 | | 21 395,38 | | 21 395,38 | | | | | 557 395,65 | 536 000,27 | | 21 395,38 | | 21 395,38 | | 557 395,65 | | |
| 8. | II.2. Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Ogółem** | 3 162 147,66 | | 21 395,38 | | 21 395,38 | | | | | 3 183 543,04 | 1 805 691,43 | | 77 718,59 | | 77 718,59 | | 1 883 410,02 | 1 356 456,23 | 1 300 133,02 |

Anna Ligas
.....
(główny księgowy)

21-04-2022
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Wójcik
.....
(kierownik jednostki)

**Objaśnienia**

Zwiększenie wartości początkowej - ujmowane w kolumnie 4 tabeli - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód - w kolumnie 5 tabeli - traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie - ujmowane w kolumnie 6 tabeli - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.