INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej SMREK w Zaskalu
1.2	siedzibę jednostki
	Zaskale
1.3	adres jednostki
	ul. Kardynała Karola Wojtyły 136, 34-424 Zaskale
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Pomocy Społecznej SMREK w Zaskalu 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
	01.01.2022 - 31.08.2022
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 oraz zmianą w Zarządzeniu Dyrektora nr 1/2022 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 03 stycznia 2022 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. Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy są: - dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych cena nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, - dla zobowiązań - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, - dla materiałów - rzeczywista cena zakupu, rozchód z magazynu wycenia się metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło", - dla należności - kwota wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy, - dla środków pieniężnych - ich wartość nominalna. 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 spł aty:
	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: 76,24 zł, nagroda jubileuszowa: 26.822,90 zł, odprawa emerytalna: 21.816,00 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 w 2022 r. wyniosły ogółem 41.500,00 zł, w tym: - 41.500,00 zł - finansowane ze środków z budżetu państwa, I. Środki z budżetu państwa wydatkowano następująco: 1. 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 41.500,00 zł w następującym zakresie: - zakup środków ochrony osobistej oraz sprzętu i wyposażenia w kwocie 34.402,90 zł, - zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez dom pomocy społecznej w kwocie 7.097,10 zł.
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

	Rada Powiatu Nowotarskiego podjęła Uchwałę nr 363/XLIV/2022 w dniu 28 lipca 2022 r. w sprawie utworzeniu Powiatowego Zespołu Domów Pomocy Społecznej, której przedmiotem regulacji było połączenie z dniem 1 września 2022 r. funkcjonujących na terenie Powiatu Nowotarskiego domów pomocy społecznej w jedną jednostkę budżetową: 1. Dom Pomocy Społecznej „Smrek" w Zaskalu, ul. Kardynała Karola Wojtyły 136 przeznaczony dla osób w podeszłym wieku, 2. Dom Pomocy Społecznej w Rabce Zdrój, ul. Parkowa 4 przeznaczony dla osób przewlekle somatycznie chorych oraz osób niepełnosprawnych fizycznie. Zgodnie z § 2 wyżej wymienionej uchwały *"Mienie, należności i zobowiązania połączonych jednostek budżetowych, o których mowa w § 1 przejmuje z dniem 1 września 2022 r. Powiatowy Zespół Domów Pomocy Społecznej.* *2. Łączone jednostki budżetowe zamykają księgi rachunkowe z dniem poprzedzającym dzień połączenia."*
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Anna Ligas	14-11-2022	Aneta Wójcik
.....		……
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)