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
	01.01.2020 - 31.12.2020
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 3/2019 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dn. 03.06.2019 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 7/2020 Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nowym Targu z dnia 30 listopada 2020 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: 1.572,84 zł, nagroda jubileuszowa: 36.723,75 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 w 2020 r. wyniosły ogółem 391.011,52 zł, w tym: - 136.913,43 zł - finansowane ze środków z budżetu państwa, - 209.298,90 zł - finansowane ze środków unijnych, - 44.799,19 zł - finansowane ze środków własnych jednostki. I. Środki z budżetu państwa z dotacji celowej w kwocie 103.561,46 zł zostały wydatkowane na wypłatę wynagrodzeń oraz dodatkowych składników wynagrodzenia (np. nagrody, dodatki, premie) dla pracowników DPS, natomiast środki w kwocie 3.109,54 zł na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnych w walce z wirusem SARS-CoV-2 (środki ochronne, jednorazowe naczynia kuchenne w związku z wystąpieniem ogniska w jednostce). Ogółem środki z dotacji Wojewody Małopolskiego wyniosły 106.671,00 zł. II. W związku z realizacją projektów unijnych wydatkowano środki w kwocie ogółem 239.541,33 zł na następujące granty: 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 oraz zakup środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji dla personelu medycznego zatrudnionego w DPS kwotę ogółem 18.092,23 zł, w tym środki UE – 15.228,23 zł oraz środki z dotacji celowej w kwocie 2.864,00 zł. 2. „Małopolska Tarcza Antykryzysowa – Pakiet Społeczny. Bezpieczny Dom" wydatkowano środki finansowe na doposażenie stanowisk pracy personelu placówek całodobowej opieki oraz ich mieszkańców w środki ochrony indywidualnej niezbędnych do przeciwdziałania epidemii COVID-19 oraz doposażenie placówek całodobowej opieki w sprzęt i wyposażenie niezbędne do walki z epidemią i jej skutkami w kwocie ogółem 100.669,10 zł w tym środki - 92.277,29 zł oraz środki z budżetu państwa - 8.391,81 zł. 3. „Sami-Dzielni! Nowe standardy mieszkalnictwa wspomaganego dla osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi" wydatkowano środki finansowe na zakup sprzętu umożliwiającego kontakt on-line mieszkańców DPS oraz personelu z otoczeniem i rodziną w kwocie ogółem 8.200,00 zł w tym środki UE - 6.910,96 zł oraz środki z budżetu państwa - 1.289,04 zł. 4. „Bezpieczny dom – wsparcie dla kadry domów pomocy społecznych w związku z zagrożeniem COVID-19" wydatkowano środki finansowe na wypłatę dodatkowych składników wynagrodzenia oraz wykonanie testów wymazowych w kierunku COVID-19 pracownikom zatrudnionym w DPS dla kadry zatrudnionej w DPS w kwocie ogółem 112.580,00 zł , w tym środki UE – 94.882,42 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 17.697,58 zł. III. Środki własne jednostki w kwocie 41.768,46 przeznaczono na wkład własny do grantu unijnego i dotacji celowej. Natomiast środki własne jednostki w kwocie 3.030,73 zł wydatkowano na zakup płynów dezynfekujących, kombinezonów ochronnych, osłony z płyty plexi oraz materiałów niezbędnych do adaptacji pomieszczenia wydzielonego w przypadku wystąpienia ogniska COVID-19 w 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
	I. Jednostka skorzystała ze zwolnienia z opłacania 50 % należności z tytułu składek na ZUS za miesiące: III - V/2020 dla płatników zatrudniających od 10 do 49 pracowników na podstawie art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zakres podmiotowy obejmował wszystkich płatników składek, dlatego podmioty publiczne mogły skorzystać ze zwolnień ze składek ZUS, ponieważ są płatnikami składek w rozumieniu ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Kwota zwolnienia wyniosła ogółem: 87.887,69 zł. II. W sprawie podjęcia odpowiednich działań w celu zapewnienia bezpieczeństwa mieszkańców i pracowników Domu Pomocy Społecznej Smrek w Zaskalu w związku z wprowadzonym stanem epidemii spowodowanym rosnącą liczbą zakażeń wirusem Sars-CoV-2 (COVID-19) na terenie Polski, po dokonaniu gruntownej oceny potencjalnego ryzyka związanego z narażeniem mieszkańców Domu Pomocy Społecznej Smrek w Zaskalu na zakażenie koronawirusem podjęto uzasadnioną decyzję o wyborze metody inwentaryzacji. Dyrektor DPS Smrek Zarządzeniem nr 7/2020 wprowadził całkowity zakaz odwiedzin mieszkańców oraz wejść osób z zewnątrz na teren domu pomocy społecznej ze względu na bezpieczeństwo mieszkańców dps, którzy z racji wieku, chorób przewlekłych i obnizonej odporności są szczególnie narażeni na ciężki przebieg COVID-19. W związku z tym przeprowadzono inwentaryzację drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników następujących składników majątkowych: 1. Środki trwałe, 2. Pozostałe środki trwałe, 3. Materiały na składzie

Danuta Blacharczyk	29-03-2021	Aneta Wójcik
.....		.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki **Dom Pomocy Społecznej SMREK w Zaskalu, ul. Kardynała Karola Wojtyły 136, 34-424 Zaskale**

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	9 874,42									9 874,42	9 874,42						9 874,42		
2.	II.1.1. Grunty	114 000,00									114 000,00								114 000,00	114 000,00
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	4 862 641,64									4 862 641,64	1 192 826,76		121 566,05		121 566,05		1 314 392,81	3 669 814,88	3 548 248,83
5.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	531 874,67		58 152,48		58 152,48		14 683,57		14 683,57	575 343,58	452 510,00		22 410,88		22 410,88	14 683,57	460 237,31	79 364,67	115 106,27
6.	1.4. Środki transportu	158 945,00		23 900,00		23 900,00					182 845,00	62 094,97		29 800,00		29 800,00		91 894,97	96 850,03	90 950,03
7.	1.5. Inne środki trwałe	944 185,03		103 633,56		103 633,56		15 105,34		15 105,34	1 032 713,25	944 185,03		103 633,56		103 633,56	15 105,34	1 032 713,25		
8.	II.2. Środki trwałe w budowie																			
9.	II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie																			
	Ogółem	6 621 520,76		185 686,04		185 686,04		29 788,91		29 788,91	6 777 417,89	2 661 491,18		277 410,49		277 410,49	29 788,91	2 909 112,76	3 960 029,58	3 868 305,13

Danuta Blacharczyk
.....
(główny księgowy)

29-03-2021
.....
(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.