

INFORMACJA DODATKOWA

Sydeliś

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki Międzyrzecz
1.3	Adres jednostki ul. Dr T. Podbielskiego 2, 66-300 Międzyrzecz
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Dom realizuje zadania pomocy społecznej w zakresie pomocy społecznej i ochrony zdrowia psychicznego w szczególności poprzez: a) zapewnienie całodobowej opieki nad mieszkańcami domu, b) kształtowanie nawyków w zakresie życia społecznego, c) zaspakajanie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających oraz rehabilitacyjnych w zakresie i formie wynikających z indywidualnych potrzeb osób niepełnosprawnych. Przy Domu działa Powiatowa Wypożyczalnia Sprzętu Rehabilitacyjnego i Urządzeń Pomocniczych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. – 31.12.2021r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie Przyjętych zasad (polityki rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
4.1	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według rodzajów kosztów i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków. Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wycena aktywów i pasywów przeprowadzane są zgodnie z poniższymi zasadami.
1.	Metoda amortyzacji – metoda liniowa Odpisów umorzeniowych, amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o

<p>2.</p> <p>3.</p> <p>4.2</p> <p>1.</p> <p>2.</p> <p>3.</p> <p>4.</p> <p>5.</p> <p>6.</p> <p>7.</p>	<p>wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się jednorazowo za okres jednego roku. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty</p> <p>Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe.</p> <p>Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych</p> <p>Amortyzacji nie podlegają grunty.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Wyceniane wg cen nabycia</p> <p>Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe pochodzące z zakupu.</p> <p>Wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane w drodze darowizny .</p> <p>Wyceniane wg wartości określonej w decyzji właściwego organu</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od innej jednostki na podstawie decyzji .</p> <p>Wyceniane wg wartości nominalnej</p> <p>Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych.</p> <p>Ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu</p> <p>Towary i materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu</p> <p>Dotyczy materiałów wykorzystywanych do bieżącego funkcjonowania jednostki.</p> <p>Inne</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty , należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p>
	<p>Inne informacje</p>
	<p><i>Nie dotyczy</i></p>
<p>II.</p> <p>1.</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.1</p>	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.</p>

Zmiana stanu WNIP

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	30 902,22	0,00	30 902,22
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	3 597,01	0,00	3 597,01
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	34 499,23	0,00	34 499,23
Umorzenie na początek roku obrotowego	30 902,22	0,00	30 902,22
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	3 597,01	0,00	3 597,01
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	34 499,23	0,00	34 499,23
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	28 000,00	1 325 353,85	243 516,03	195 050,00	1 231 014,38	0,00	3 022 934,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	96 024,72	0,00	96 024,72
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	173 980,50	0,00	0,00	173 980,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	28 000,00	1 325 353,85	243 516,03	369 030,50	1 327 039,10	0,00	3 292 939,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	799 843,18	231 470,54	195 050,00	1 231 014,38	0,00	2 457 378,10
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	29 710,97	10 239,00	0,00	96 024,72	0,00	135 974,69
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	829 554,15	241 709,54	195 050,00	1 327 039,10	0,00	2 593 352,79
Wartość netto na początek roku obrotowego	28 000,00	525 510,67	12 045,49	0,00	0,00	0,00	565 556,16
Wartość netto na koniec roku obrotowego	28 000,00	495 799,70	1 806,49	173 980,50	0,00	0,00	699 586,69

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

Jednostka nie dysponuje wartością rynkową

1.3

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Nie dotyczy				
Razem				

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt (nr.działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia(m2)	Nie dotyczy			
	Wartość				

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.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	Nie dotyczy			
z tytułu umów dzierżawy				

<i>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</i>				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
<i>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</i>				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
<i>Środki transportu, w tym:</i>				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
<i>Inne środki trwałe, w tym:</i>				
<i>z tytułu umów leasingu</i>				
<i>RAZEM</i>				

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

<i>Treść</i>	<i>Stan na początek okresu</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec okresu</i>	
	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
<i>Akcje</i>	<i>Nie dotyczy</i>							
<i>.....</i>								
<i>.....</i>								
<i>Udziały</i>								
<i>.....</i>								
<i>.....</i>								
<i>Dłużne papiery wartościowe</i>								
<i>.....</i>								
<i>Inne papiery wartościowe</i>								
<i>.....</i>								
<i>.....</i>								
<i>RAZEM</i>								

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).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	Nie dotyczy	
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.20....	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.20...
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	Nie dotyczy				
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
.....					
RAZEM					

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM

	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>Nie dotyczy</i>																											
	<i>Emisji obligacji</i>																												
	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>																												
	<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>																												
	RAZEM																												
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 wg . przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.																												
	<i>Nie dotyczy</i>																												
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.																												
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;"><i>Rodzaj zobowiązania</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Kwota zobowiązania</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Forma zabezpieczenia</i></th> <th style="text-align: center;"><i>Kwota zabezpieczenia</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Hipoteczne</i></td> <td><i>Nie dotyczy</i></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Zastawy</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>.....</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>.....</i></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Hipoteczne</i>	<i>Nie dotyczy</i>			<i>Zastawy</i>				<i>.....</i>				<i>.....</i>				RAZEM			
<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>																										
<i>Hipoteczne</i>	<i>Nie dotyczy</i>																												
<i>Zastawy</i>																													
<i>.....</i>																													
<i>.....</i>																													
RAZEM																													
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.																												

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na 31.12.20.....r.</i>	<i>Stan na 31.12. 20.....r.</i>
<i>Gwarancje i poręczenia</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>Kaucje i wadia</i>		
<i>Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy</i>		
.....		
RAZEM		

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.

<i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.		
	<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
	<i>Nie dotyczy</i>	
		
	RAZEM		

1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.				
	23 247,40 – nagrody jubileuszowe				
1.16	Inne informacje				
	<i>Nie dotyczy</i>				
2					
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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.				
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i>		<i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i>	
		<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>

		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	Nie dotyczy				
Środki trwałe w budowie					

3

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

Wyszczególnienie	w 2020r.	w 2021.r.
<i>Przychody występujące incydentalnie ,w tym:</i>		
	25 584,13	81 912,15
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe-darowizna-(środki ochrony osobistej, środki dezynfekcyjne i inne)	25 584,13	81 912,15
<i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i>		
	8 588,12	7 720,66
1) losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
2) rozchód darowizn(środki ochrony osobistej, środki dezynfekcyjne i inne)	8 588,12	7 720,66

2.4.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5.	<p>Inne informacje.</p> <p>Kwota podlegająca wyłączeniu z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami, Starostwo Powiatowe – Dom Pomocy Społecznej w Międzyrzeczu.</p> <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki poz. 1.6 - Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne, wyłączeniu podlega kwota 173 980,50 zł.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p>W związku z pandemią COVID - 19 w roku 2021 zrealizowano nizej wymienione projekty:</p> <p>Projekt polegający na wspieraniu domów pomocy społecznej na rzecz ograniczenia skutków wystąpienia choroby COVID – 19 w ramach projektu pn. ” Społeczne Remedium” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, II Oś priorytetowa: Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji PO WER, Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym – finansowanie grantu 96 705,08zł, wykonanie 95 615,84 zł.</p> <p>Projekt w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków EFS pn. „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo – leczniczych i domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno – opiekuńczych i hospicjów na czas COVID – 19”. – finansowanie grantu 20 656zł, wykonanie 20 217,41zł.</p> <p>Ponadto otrzymano dotacje celowe na dofinansowanie zadania własnego wynikającego z ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej – prowadzenie i rozwój infrastruktury domów pomocy społecznej w tym na przygotowanie i zabezpieczenie domów przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS- CoV-2 w wys27 251 zł oraz na zagwarantowanie właściwej opieki nad mieszkańcami i zapewnienie ciągłości realizacji usług w kwocie 27 251 zł.</p>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mania Kruczyńska

(główny księgowy)

2022.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Międzyrzeczu

mgr (kierownik jednostki)