

7 DPS. K. 3103.6.2022
Ld. 280/2022

Powiatowe Centrum Pomocy Rodziny w Cieszynie

2022...03...2

Powiatowy Dom Pomocy Społecznej
"POGODNA JESIEŃ"
43-400 Cieszyń, ul. Korfańskiego 1
tel./fax 33 8521 761
REG. 002426051 NIP 148-10-59-675
e-mail: dom@pdm.cieszyn.pl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Cieszynie Korfantego 1 43-400 Cieszyń Numer identyfikacyjny REGON	INFORMACJA DODATKOWA Informacje dodatkowa sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat: wzplynalo dnia... Zarząd Powiatu Cieszyńskiego ul. Bobrowca 29-43-400 Cieszyń
---	--	--

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Powiatowy Dom Pomocy Społecznej "Pogodna Jesień" w Cieszynie
1.1. Nazwa jednostki	Cieszyń
1.2. Siedziba jednostki	ul. Korfańskiego 1 43-400 Cieszyń
1.3. Adres jednostki	87302
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8730Z
2. Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane tyczące	

Omwinięcie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i w szczególności przepisami ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej; Pomoczone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Pomoczone koszty ujmują się na kontach zespołu 4-kosztowy według rodzaju i ich rozliczenie.

4.1. Metoda amortyzacji	Opis
Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Opis potrzeb ujmowania w kategoriach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęła następujące ustalenia: a) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w kategoriach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości powyżej 800 zł (wypozyczenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki nie zaliczane do niestanowiących składników majątku, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej w środki trwałe o niskiej wartości, od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) składniki majątku o wartości początkowej od 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, łączną sumę rocznego umorzenia przysięga się na koniec każdego roku budżetowego w programie finansowo-księgowym. 3. Materiały wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Metoda liniowa amortyzacji środków trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywane odpisy amortyzacyjnych przysięga się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, łączną sumę rocznego umorzenia przysięga się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym PK.

4.2. Metody wyceny	Opis
wycena wg cen nabycia	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się - w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne wyceniane się na stałe według cen nabycia
wycena wg wartości nominalnej	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
wycena wg wartości rynkowej z	Środki trwałe ujętowane w trakcie inwestycyjnej wycena się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wzrost				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		stan na początek roku	przychody	przenieszenia	inne	z tytułu zbycia	składające się	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	66 364	0	0	0	0	0	0	0	66 364
2	Grunt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Budynki, lokale i obiekty nieruchomościowe	1 349 318	0	0	0	0	0	0	0	1 349 318
4	Uposażenia i udziały	925 686	0	0	0	0	0	0	0	925 686
5	Środki transportu	254 700	0	0	0	0	0	0	0	254 700
6	Inne środki trwałe	28 672	0	0	0	0	0	0	0	28 672
7	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	2 624 740	0	0	0	0	0	0	0	2 624 740

Lp.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	zwiększenie umorzenia (14+15+16)	nie umorzone	z tytułu zbycia	stan na początek roku obrotowego (3-11)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	stan na początek roku obrotowego (3-11)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	33	34	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	864 694	32 003	32 003	32 003	696 698	484 624	452 620	452 620	452 620	452 620	452 620	452 620	
4	582 858	47 614	47 614	47 614	630 472	342 859	295 215	295 215	295 215	295 215	295 215	295 215	
5	197 590	28 569	28 569	28 569	226 140	57 120	28 569	28 569	28 569	28 569	28 569	28 569	
6	28 672	0	0	0	28 672	0	0	0	0	0	0	0	
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	1 673 804	108 177	108 177	108 177	1 781 981	950 326	842 759	842 759	842 759	842 759	842 759	842 759	

- 12. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji
- 13. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
- 14. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy
- 15. Wartości nieamortyzowanych lub nieamortyzanych przez jednostkę środków trwałych, ujętych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym umów leasingu - środki trwałe nieamortyzowane lub nieamortyzane - nie dotyczy
- 16. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy
- 17. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy
- 18. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy
- 19. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty - nie dotyczy
- 110. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwracany, lub zwrotny, w podziale na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwracanego - nie dotyczy
- 111. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
- 112. Łączna kwota 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
- 113. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów z zobowiązaniami zapłaty za nie - nie dotyczy
- 114. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	
2.	Naprawy lubilestwowo	66 131
3.	Inne	11 050,6
4.	Ogółem	66 131

1.16. Informacje									
Wartość uzależnionych wyłączeń									
Sprawozdanie	nałóżności	zobowiązany	brzycho	koszty	zwiększ	na	zmniejszenia		
Bilans									
Rachunek zysków i strat									
Zostawienie zmian w funduszu									
Razem wyłączenia	0	0	0	27	0	0	0	0	0

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości pasywów - nie dotyczy
- 2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie dotyczy
- 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - Darowizny rzeczowe: Notebook Lenovo 2 890,00 środki do dezynfekcji i ochrony indywidualnej przeciwko COVID-19 - 11 389,00 14 279
- 2.4. Informacja o kwocie i natężeniu tytułu podatku realizowanego przez organ podatkowy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

1.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	

3. Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Zrealizowane wyniki w ramach projektu Zapewnienie bezpieczeństwa opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa i stabilności świadczeń w ramach pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno - opiekuńczych i hospicjum na czas COVID-19, 52 693,35, Działka Pomagaj 70 584,05, Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 - 37 965,12

GLÓWNA KSIĘGOWA
Krzysztof Wenta

DYREKTOR
mgr Genowefa Grewiuch