

INFORMACJA DODATKOWA
korekta 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowa Wieś Elcka
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 1, 19-321 Nowa Wieś Elcka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe sprawozdanie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wycena aktywów i pasywów odbywa się następująco: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, według wartości określonej w tej decyzji, 3) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 4) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej, 5) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 6) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 8) należności długoterminowe – których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. 9) Zaangażowanie – wykonane wydatki i podjęte zobowiązania (w tym niespłacone zobowiązania z lat ubiegłych) obciążające plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych. 10) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

1. Zakupione materiały na podstawie faktury (rachunku) przyjmuje się do magazynu sporządzając dowód magazynowy – Magazyn przyjęcie - P.
2. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry: materiały biurowe, prenumerata prasy i innych wydawnictw, znaczki pocztowe, bilety komunikacji miejskiej, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Inne materiały o niskiej wartości przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracji lub innej komórki, z adnotacją na fakturze komu zostały przekazane i podpisem osoby przyjmującej, paliwo do samochodów i gaz opałowy - odpisuje się w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu, jako materiały zużyte w momencie ich zakupu.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się raz do roku w księgach rachunkowych
6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
8. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 100zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 100zł - 300zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 300zł - 10000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje						
	brak						
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						
1.							
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych						
	L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			
				Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne
							Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			2.	3.	4.	5.	6.
	I.	Wartości niematerialne i prawne	46 603,72	0	10 628,09	0	0
	1.	Środki trwałe	17 963 866,21		0	0	0
	1.1	Grunty	108 892	0	0	0	0,00
	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 350 120,94	0	0	0	0
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	840 871,03	0	0	0	0
	1.4	Środki transportu	448 598,90	0	0	0	0
	1.5	Inne środki trwałe	1 215 383,34	0	0	0	0
	2.	Środki trwałe placówek	0	0	0	0	0

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przebieżenie wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	14 360,22	0	0	14 360,22	42 871,59
1.	Środki trwałe	0	16 806,17	0	0	16 806,17	17 947 060,04
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	108 892,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	15 350 120,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	4 530,17	0	0	4 530,17	836 340,86
1.4	Środki transportu	0	0	0	0	0	448 598,90
1.5	Inne środki trwałe	0	12 276,00	0	0	12 276,00	1 203 107,34
2.	Środki trwałe placówek	0	0	0	0	0	0

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	46 603,72	0	0	10 628,09	14 360,22	42 871,59	0	0,00
1.	Środki trwałe	9 094 061,11	0	521 702,02	0	16 806,17	9 598 956,96	8869805,10	8 348 103,08
1.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	108892	108 892,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0
6300919,	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 321 319,15	0	348 819,94	0	0	7 670 139,09	8028801,79	7 679 981,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	523 312,52	0	48 685,05	0	4 530,17	567 467,40	317 558,51	268 873,46
1.4	Środki transportu	290 381,90	0	55 684,00	0	0	346 065,90	158 217,00	102 533,00
1.5	Inne środki trwałe	959 047,54	0	68 513,03	0	12 276,00	1015284,57	256 335,80	187 822,77
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Nie dysponujemy taką informacją								
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 wieczysto								
	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)					
	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)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe	845,49	0	0	0	845,49
	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
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:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań 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					
	Kwota 126 374,87zł – gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek „Zakład Wykonawstwa Instalacji Sanitarnych i CO Andrzej Stepanczenko” dotyczy projektu „Modernizacja energetyczna Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej. Kwota 14 506,11zł – gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek „Usługi Elektryczne Adam Sosnowski” dotyczy „Remont instalacji elektrycznej i p.poż. w DPS w Nowej Wsi Elckiej”					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	253 574,88
	Odprawa pośmiertna	10 455,69
	Nagrody jubileuszowe	179 796,53
	Ekwiwalent za urlop	13 941,43
	Inne	§ 3020 – zwrot za okulary – 1 869zł, ekwiwalent za obuwie – 9 454,60zł, odzież BHP, środki ochrony osobistej (rękawice, maseczki, kombinezony, fartuchy) – 193 406,14zł
	Kwota razem:	662 498,27
1.16.	inne informacje	
	Brak	
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	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Wydatki poniesione przez DPS NWE w roku 2020 związane z Covid-19 wyniosły 203 965,53zł oraz ze środków z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, środków z rezerwy celowej budżetu państwa i z programów pn: „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19”, „Wsparcie Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Elckiej w związku z Covid-19”, „Pomagajmy Razem” wydatki wyniosły 2 382 892zł (w tym środki finansowane ze środków unijnych 1 523 965zł oraz finansowane ze środków budżetu państwa 858 927zł), z których sfinansowano środki ochrony osobistej (rękawice jednorazowe, kombinezony, maseczki FFP2,3,4, maseczki jednorazowe, gogle ochronne, pokrowce na buty, fartuchy ochronne), płyny dezynfekcyjne, materiały i środki medyczne (kompresy, opaski, przylepce, gazy), dokupiono wyposażenie (kamery termowizyjne, pulsoksymetry, aparaty do pomiaru RR, lampy antybakteryjne, łóżka, materace, krzesła prysznicowe, szafki przyłóżkowe, dyspensery, termometry elektroniczne, dyspensery automatyczne, dekontaminatory, wózki prysznicowe, wózki zabiegowe, wózki żywieniowe, wózki półkołowe, stojaki do kroplówek, worki rozpuszczalne do prania), sfinansowano dodatki do wynagrodzeń dla pracowników za zagwarantowanie właściwej opieki nad mieszkańcami w szczególności dla osób świadczących pracę oraz zapewniających ciągłość realizacji usług w domu pomocy społecznej oraz przeprowadzono kilkakrotnie testy pracowników na obecność koronawirusa.	

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Krzysztof Łęszczyński

2021-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Andrzej Orzechowski

