

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	39-400 Tarnobrzeg ul. Kurasia 7
1.3	<i>adres jednostki</i>
	39-400 Tarnobrzeg ul. Kurasia 7
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających osobom dorosłym przewlekle somatycznie chorym
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	nie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Dom Pomocy Społecznej stosuje zasady (politykę) rachunkowości, która określa: zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, rok obrotowy, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <p>Aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia - otrzymane nieodpłatnie – na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji - otrzymane na podstawie darowizny – wycenia się w cenie sprzedaży takiej samej lub podobnej wartości niematerialnej i prawnej Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzane są jednorazowo w 100% z chwilą przyjęcia do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe - wycenia się w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia, - otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji - otrzymane w drodze darowizny - wycenia się w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy i w takiej wartości ujmuje się je w bilansie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za cały rok obrotowy, wg stawek określonych w przepisach o podatku od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Aktywa obrotowe Zapasy Materiały nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na potrzeby jednostki ewidencjonuje się w cenie zakupu. Należności krótkoterminowe</p>

	<p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Środki pieniężne Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z odsetkami. Zobowiązania krótkoterminowe Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki ujmowane są w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów Nie ujmują się rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Fundusz jednostki Kapitałem podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki. Kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej.</p>																																		
5.	<p><i>inne informacje</i></p> <p>Ewidencja wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Tarnobrzeg Tabela Nr 1 Wykaz wzajemnych przychodów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat na koniec 2020 roku.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa kontrahenta</th> <th>Kwota</th> <th>Pozycja w rachunku zysków i strat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie</td> <td>804 573,88</td> <td>A.VI</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>804 573,88</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Tabela Nr 2 Wykaz wzajemnych kosztów podlegających wyłączeniu w łącznym rachunku zysków i strat na koniec 2020r.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa kontrahenta</th> <th>Kwota</th> <th>Pozycja w rachunku zysków i strat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Urząd Miasta</td> <td>7 687,90</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>7 687,90</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Tabela Nr 3 Wykaz należności i zobowiązań wobec jednostek podlegających konsolidacji</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa jednostki</th> <th>Należności</th> <th>Zobowiązania</th> <th>Poz. w BJ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Nie występuje</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	1.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	804 573,88	A.VI		Razem	804 573,88		Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	1.	Urząd Miasta	7 687,90	B.IV		Razem	7 687,90		Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Poz. w BJ		Nie występuje			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat																																
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	804 573,88	A.VI																																
	Razem	804 573,88																																	
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat																																
1.	Urząd Miasta	7 687,90	B.IV																																
	Razem	7 687,90																																	
Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Poz. w BJ																															
	Nie występuje																																		
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																		
1.																																			
1.1	<p><i>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</i></p> <p>Od Tabela Nr 1 do Tabela Nr 6</p>																																		
1.2	<p><i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i></p> <p>0,00</p>																																		
1.3	<p><i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów</i></p>																																		

	<i>trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>										
	Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8										
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>										
	Tabela Nr 9										
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>										
	Tabela Nr 10										
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>										
	Tabela Nr 11										
1.7	<i>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)</i>										
	Tabela Nr 12										
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>										
	Tabela nr 13										
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>										
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>										
	nie dotyczy										
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>										
	nie dotyczy										
c)	<i>powyżej 5 lat</i>										
	nie dotyczy										
1.10	<i>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</i>										
	nie dotyczy										
1.11	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>										
	Tabela Nr 14										
1.12	<i>łącznie 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>										
	Tabela Nr 15										
1.13	<i>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>										
	nie										
1.14	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>										
	nie dotyczy										
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>24 129,50</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne</td> <td>40 370,58</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	24 129,50	2.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	40 370,58
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota									
1.	Nagrody jubileuszowe	24 129,50									
2.	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	40 370,58									

	3.	Ekwiwalent za urlop	3 746,33
	4.	Ekwiwalent za okulary, odzież ochronną	0,00
	5.	Zapomogi zdrowotne płatne z budżetu jednostki	0,00
	6.	Inne świadczenia (odprawa związana np. ze zwolnieniem)	0,00
		Razem	68 246,41
<i>1.16</i>	<i>inne informacje</i>		
	nie		
2.			
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>		
	0,00		
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>		
	Tabela Nr 16		
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>		
	nie dotyczy		
2.4	<i>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</i>		
	nie dotyczy		
2.5	<i>inne informacje</i>		
	nie dotyczy		
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>		
	nie dotyczy		

Główny Księgowy

2021-03-19

Dyrektor

Iwona Stec

Maria Wrzos