

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

1.

1.1. Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Nr 1

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno ul. Żwirki i Wigury 4a

NIP: 684-177-49-15

REGON: 370180840

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dom Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie jest samodzielną jednostką organizacyjną, nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Miasta Krosna miasta na prawach powiatu. Domem kieruje Dyrektor, którego zatrudnia Prezydent Miasta Krosna. Dom jest jednostką organizacyjną systemu pomocy społecznej w mieście Krośnie. Ma zasięg ponadgminny i przeznaczony jest dla osób wymagających opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, nie mogących samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu, którym nie można zapewnić niezbędnej pomocy w formie usług opiekuńczych. Przedmiotem działalności Domu jest zapewnienie jego mieszkańcom całodobowej opieki oraz zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających. Nadzór nad Domem sprawuje Wojewoda Podkarpacki oraz Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Krośnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- inwentarz żywy,

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2020

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

przedstawia Załącznik II.1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

1.6. Liczba 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

Poz. bilansowa	Grupa należności	Stan na 01.01.2020 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2020 r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00			0,00
B.II.4	Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. 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.

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2020 r. (w zł)
1.	nagrody jubileuszowe	47.573,00
2.	odprawy emerytalne	50.832,00
3.	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	5.141,21
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	13.795,04
	RAZEM:	117.341,25

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4), w tym:	116.526,87
1.	Pożyczki z ZFŚS dla pracowników	21.233,75
2	Pożyczki z ZFŚS dla emerytów	1.867,60
4.	Należności z tytułu opłat za pobyt w DPS	93.425,52

Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień. 31.12.2020.

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.

Wyszczególnienie	Kwota w 2020 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	33.187,40
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja 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

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o poziomie zatrudnienia

- liczba etatów na dzień 01.01.2020 r.: 54,00

(plus 4 etaty na umowy zastępstwo)

- liczba etatów na dzień 31.12.2020 r.: 60,00

(w tym 5 etatów to umowy na zastępstwo, 1 etat dodatkowa kadra finansowana ze środków zewnętrznych)

W 2020 roku Dom Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie otrzymał dodatkowe środki na działania profilaktyczne oraz łagodzenie skutków pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2:

- 1) W ramach umowy Nr 26/POMERY/20 z dnia 14.09.2020r. „Lepsze jutro” zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewodą Podkarpackim – Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Rzeszowie, został powierzony grant pn. „Bezpieczne rodzinne gniazda” w wysokości 369 991,27 zł. na wsparcie Domów Pomocy Społecznej z terenu województwa podkarpackiego w działaniach profilaktycznych oraz łagodzenie skutków pandemii wywołanej wirusem SARS –CoV-2 .
- 2) W ramach umowy Nr 173/POMERY/20 z dnia 14.09.2020r. „Lepsze jutro” zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewoda Podkarpackim – Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Rzeszowie, został powierzony grant pn. „Bezpieczne Rodzinne Gniazdo 2” przyjętego w trybie nadzwyczajnym , w ramach Osi priorytetowej 2 Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działania 2,8 Rozwój usług społecznych, świadczonych w środowisku lokalnym Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 201-2020, Priorytet inwestycyjny w kwocie 46 692,50z ł na wydatki bieżące.
- 3) W ramach umowy nr S-III.3111.123.2020 z dnia 15.07.2020r. zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewodą Podkarpackim otrzymano datację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej, w tym między innymi na gratyfikację pracowników ze szczególnym uwzględnieniem osób narażonych na negatywne działanie skutków wystąpienia epidemii wirusa SARS-CoV-2 w wysokości 32 974 zł.
- 4) W ramach umowy nr S-III.3111.214.2020 z dnia 23.10.2020r. zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewodą Podkarpackim otrzymano datację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej- przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2 w szczególności na zapewnienie kadry niezbędnej do zapewnienia ciągłości usług świadczonych przez te jednostki. wysokości 42 187 zł.

- 5) W ramach umowy nr S-III.3111.237.2020 z dnia 09.11.2020r. zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewodą Podkarpackim otrzymano datację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej domów pomocy społecznej zagwarantowanie właściwej opieki nad mieszkańcami , w szczególności na wynagrodzenia i gratyfikację dla osób świadczących prace oraz zapewnienie ciągłości realizacji usług w tych placówkach w wysokości 40 350 zł.
- 6) W ramach umowy o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr COVID 19.09.56 z dnia 26.10.2020r. zawartej pomiędzy Gmina Miasto Krosno a Narodowym Funduszem Zdrowia – Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim w Rzeszowie przyznano środki na zadania polegające na wypłacie dodatków do wynagrodzeń pracowników oraz zakup środków ochrony osobistej i środków do dezynfekcji dla personelu w wysokości 36 633,34 zł

.....
(główny księgowy)

5.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik II.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													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r.				
			aktualizacja wartości	nabycie	przenieszenie wewnątrzne	inne	zbycie	likwidacja	inne						
		1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5			7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10	
I.	A.I Wartości niematerialne i prawne	9 656,74	0,00											0,00	9 656,74
II.	A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	4 189 243,42	0,00	992 774,10	0,00	0,00	992 774,10	276 939,56	64 896,09	0,00	341 835,65	4 840 181,87	341 835,65	4 840 181,87	
1.	A.II.1 Środki trwałe:	4 189 243,42	0,00	992 774,10	0,00	0,00	992 774,10	276 939,56	64 896,09	0,00	341 835,65	4 840 181,87	341 835,65	4 840 181,87	
1.1.	A.II.1.1 Grunty	154 290,00	0,00									154 290,00	0,00	154 290,00	
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00											0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 934 469,38	0,00	561 567,48			561 567,48	276 939,56			276 939,56	3 219 097,30	276 939,56	3 219 097,30	
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	531 587,48	0,00	272 203,22			272 203,22	0,00	2 519,00		2 519,00	801 271,70	2 519,00	801 271,70	
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	137 500,00	0,00	15 500,00			15 500,00				0,00	153 000,00	0,00	153 000,00	
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	431 396,56	0,00	143 503,40			143 503,40	0,00	62 377,09		62 377,09	512 522,87	62 377,09	512 522,87	
	zbiory biblioteczne		0,00								0,00		0,00	0,00	
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie		0,00								0,00		0,00	0,00	
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00								0,00		0,00	0,00	

Umorzenie - stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2020 r.	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				stan na 01.01.2020 r.	stan na 31.12.2020 r.
12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+173	19 = 1-12	20 = 11-18
9 656,74				0,00	0,00	9 656,74	0,00	0,00
1 996 957,56	0,00	3 16 720,79	0,00	3 16 720,79	229 656,15	2 084 022,20	2 192 285,86	2 756 159,67
1 996 957,56	0,00	3 16 720,79	0,00	3 16 720,79	229 656,15	2 084 022,20	2 192 285,86	2 756 159,67
				0,00		0,00	154 290,00	154 290,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
1 218 174,01		76 724,29		76 724,29	164 760,06	1 130 138,24	1 716 295,37	2 088 959,06
315 303,65		68 528,10		68 528,10	2 519,00	381 312,75	216 283,83	419 958,95
32 083,34		27 965,00		27 965,00		60 048,34	105 416,66	92 951,66
431 396,56		143 503,40		143 503,40	62 377,09	512 522,87	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00

2.