

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

1.

1.1. Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Nr2 w Krośnie

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno ul. Kletówki 7

NIP: 684-16-28-556

REGON: 370193222

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dom Pomocy Społecznej Nr 2 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 42 osób przewlekle psychicznie chorych. Przedmiotem działalności Domu jest zapewnienie jego mieszkańcom całodobowej opieki oraz zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb bytowych, zdrowotnych, edukacyjnych, społecznych i religijnych. Zasady funkcjonowania Domu dla mieszkańców określa „Regulamin Mieszkańców” ustalony przez Dyrektora Domu Pomocy Społecznej. Nadzór nad Domem sprawuje Prezydent Miasta Krosna przy pomocy Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.

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 2 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%

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

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 w wieczyste

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

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

Nie dotyczy

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

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń Stan na 31.12.2020 r.
1.	- gwarancja bankowa	
2.	- gwarancja ubezpieczeniowa	
3.	- poręczenie bankowe	
4.	- poręczenie udzielone przez podmiot (<i>jaki</i>)	
Razem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2020 r. (w zł)
1.	nagrody jubileuszowe	12.394,17
2.	odprawy emerytalne	0,00
3.	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	1.268,87
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	6.306,94
	RAZEM:	19 969,98

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2020 r. „0” zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4), w tym:	38 007,28
1.	Pożyczki dla pracowników z ZFŚS	1.577,54
2.	Opłata za pobyt mieszkańców	36 429,74

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 obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota w 2020r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	26 499,52
- odsetki	
- różnice kursowe	

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

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		58 415,52
- losowe (odszkodowanie)		
- pozostałe (darowizna, spadek)		
- inne (kary umowne)		
- inne (<i>jakie</i>) Zwrot ZUS		58 415,52
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (wartość strat)		
- umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanych ze środków na inwestycje		
- inne (<i>jakie</i>) VAT		

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

W 2020 roku Dom Pomocy Społecznej Nr 2 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. „Walka z COVID-19” w wysokości 275 000 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” (zmienionej aneksami) zawartej pomiędzy Gminą Miasto Krosno a Wojewodą Podkarpackim – Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Rzeszowie, został powierzony grant pn. ”Przeciwdziałanie wystąpienia koronawirusa w DPS nr 2 w Krośnie 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 29 000 zł 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 17.270 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 22 196 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 22 227 zł.
- 6) W ramach umowy o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr COVID 19.09.57 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 8.494,78 zł.

Informacje o poziomie zatrudnienia

- liczba etatów na dzień 31.12.2020 r. 34,25

.....

(główny księgowy)

.....07.04.2021.....

(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	grupa	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (brutto)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r.
				aktualizacja w wartości	nabycie	przemieszczenie w ew. wewnętrzne	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		11 071,34	0,00	1 249,00			1 249,00				0,00	12 320,34
II.	A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		4 430 654,44	0,00	74 580,95	0,00	0,00	74 580,95	90 768,00	0,00	0,00	90 768,00	4 414 467,39
1.	A.II.1 Środki trwałe:		4 430 654,44	0,00	74 580,95	0,00	0,00	74 580,95	90 768,00	0,00	0,00	90 768,00	4 414 467,39
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0	134 840,00	0,00				0,00				0,00	134 840,00
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0		0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,2	3 262 409,87	0,00				0,00				0,00	3 262 409,87
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6	502 615,71	0,00	36 793,80			36 793,80				0,00	539 409,51
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7	204 168,00	0,00				0,00	90 768,00			90 768,00	113 400,00
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	326 620,86	0,00	37 787,15			37 787,15				0,00	364 408,01
	zbiory biblioteczne	8		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
11 071,34		1 249,00		1 249,00		12 320,34	0,00	0,00
1 665 006,66	0,00	177 367,44	0,00	177 367,44	90 768,00	1 751 606,10	2 765 647,78	2 662 861,29
1 665 006,66	0,00	177 367,44	0,00	177 367,44	90 768,00	1 751 606,10	2 765 647,78	2 662 861,29
				0,00		0,00	134 840,00	134 840,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
1 015 249,56		84 265,67		84 265,67		1 099 515,23	2 247 160,31	2 162 894,64
230 478,24		32 634,62		32 634,62		263 112,86	272 137,47	276 296,65
92 658,00		22 680,00		22 680,00	90 768,00	24 570,00	111 510,00	88 830,00
326 620,86		37 787,15		37 787,15		364 408,01	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

Załącznik II.1.7.						
Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
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
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00