

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej "Senior" w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska, ul. Puszkina 7

1.3. Adres jednostki

41-704 Ruda Śląska, ul. Puszkina 7

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Całodobowa opieka nad osobami przewlekle somatycznie chorymi

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

NIE DOTYCZY

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

- a) ST i WNP ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane w formie darowizny w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen rynkowych, chyba, że umowa darowizny określa tę wartość,
b) Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi o wartości równej lub większej niż 1 500 00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) ST - umarzone są metodą liniową, według wykazu rocznych stawek odpisów amortyzacyjnych stosowanego na potrzeby podatku dochodowego od osób prawnych,
b) Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do likwidacji. Nie umarza się gruntów.
c) WNP - przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o pod doch od os prawnych, a WNP nie przekraczające wartości ustalonej w przepisach o pod doch os prawnych umarzone są w 100% ich wartości w m-cu oddania do użytkowania.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych:

- a) Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów:

- a) Zużyte,
b) Materiały (zapasy) wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

NIE DOTYCZY

7. Jednostka dokonuje wyceny występujących czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów - według wartości nominalnej,

5. Inne informacje

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	75 927,95	825 550,00	9 102 767,08	568 122,09	65 704,62	1 782 273,67
Zwiększenia wartości początkowej:	5 401,06	0,00	0,00	34 183,75	0,00	182 823,51
- aktualizacja						
- przychody	5 401,06			34 183,75		182 823,51
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	28 965,01	13 000,00	15 047,59
- zbycie						
- likwidacja				28 965,01	13 000,00	14 897,59
- inne						150,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	81 329,01	825 550,00	9 102 767,08	573 340,83	52 704,62	1 950 049,59
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	74 607,02		4 339 764,48	538 196,20	61 755,36	1 775 193,64
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	6 721,99	0,00	214 821,43	12 107,34	2 538,84	150 040,77
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	1 320,93		214 821,43	12 107,34	2 538,84	10 113,68
- inne	5 401,06					139 927,09
Zmniejszenie umorzenia				28 965,01	13 000,00	15 047,59
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	81 329,01	0,00	4 554 585,91	521 338,53	51 294,20	1 910 186,82
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	1 320,93	825 550,00	4 763 002,60	29 925,89	3 949,26	7 080,03
- stan na koniec roku	0,00	825 550,00	4 548 181,17	52 002,30	1 410,42	39 862,77

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

NIE DOTYCZY

1.3. Kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunty	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	187 890,00	187 890,00	Urząd Miasta Ruda Śląska - umowa-użyczenia samochodu Peugeot
5.	Inne środki trwałe	56 495,70	0,00	Zarządzenie Prezydenta Miasta z 21.05.2021 - przekazanie mienia do DPS "Senior" - łuk do dezynfekcji, zamglawiacz, koncentrator tlenu

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 z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) 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 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat NIE DOTYCZY

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	8 796,10	8 797,47
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	8 796,10	8 797,47

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłata stała - sprzedaż ciepła I/2021 - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - usługa SYMFOPAK - dostęp do portalu	17 452,59 8 518,40 1 148,95 3 410,34 4 374,90	11 379,60 1 635,86 3 112,78 6 630,96

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	94 668,66	4 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	98 616,76	14 osób
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8 344,56	5 osób
	Ogółem	201 629,98	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2021 r. według poszczególnych tytułów:

Mieszkańcy DPS "Senior" w Rudzie Śląskiej - z tytułu odpłatności za pobyt	1 066,95
Pozostałe rozrachunki z pracownikami - pozostałe do spłaty pożyczki z ZFŚS	29 925,00
Pozostałe rozrachunki - z ZUS z tytułu pochówku zmarłych mieszkańców (zasilek pogrzebowy)	4 000,00
Ogółem	34 991,95

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

Wynagrodzenia osobowe pracowników	482 270,24
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	448 515,01
Składki na ubezpieczenia społeczne	158 058,84
Składki na Fundusz Pracy	16 722,22
Zakup materiałów i wyposażenia	1 506,00
Środki żywności	15 194,73
Leki i materiały medyczne	170,21
Energia	35 415,78
Usługi remontowe	1 476,00
Usługi zdrowotne	410,00
Usługi pozostałe	4 899,00
Wpłaty na PPK	1 190,29
Ogółem	1 165 828,32

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Opis charakteru zdarzenia
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości - ze środków z dotacji otrzymanych z budżetu państwa - Rezerwa poz.25, w tym: - rezerwa poz. 25 (80% wartości zadania) "Fundusz Przeciwdziałania COVID-19" ze środków na zadania współfinansowane przez Unię Europejską, w tym w ramach projektów: - "Śląskie Pomaga" - - "Zapewnienie bezp.i opieki pacjentom i personelowi domu..... -	555 662,51 68 705,00 68 705,00 110 448,00 376 509,51 325 239,06 51 270,45	W związku tym, że 2021 rok był kolejnym rokiem, w którym występowało zagrożenie epidemiologiczne wywołane koronawirusem SARS-CoV-2 Dom Pomocy Społecznej "Senior" w Rudzie Śląskiej (Miasto Ruda Śląska) otrzymał dotację z rezerwy budżetu państwa (+ wkład własny), środki z "Funduszu Przeciwdziałania COVID-19", a także przystąpił do realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, przeznaczonych na działania na rzecz ograniczania skutków wystąpienia zagrożenia epidemiologicznego, a także na wsparcie finansowe osób wykonujących usługi społeczne w DPS, tj. "Śląskie Pomaga" oraz "Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom i personelowi domu.....".

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	230 627,00
Pozostałe przychody operacyjne	
Sprzedaż złomu po kasacji urządzeń	655,50
Wartość podatku VAT za XII/2020	607,95
Ogółem	1 263,45
Pozostałe koszty operacyjne	
Koszty postępowania egzekucyjnego	2 467,52
Odpis należności po zmarłych mieszkańcach,	124,31
Ogółem	2 591,83
Inne zwiększenia funduszu:	
Korekta naliczenia odpłatności za pobyt mieszkańców w DPS za 2020 rok	10 199,78
Ogółem	10 199,78
Inne zmniejszenia funduszu:	
Wartość umorzenia wyposażenia otrzymanego w drodze darowizny	1 190,51
Ogółem	1 190,51

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

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	90,65
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47,20
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,75
6.	Ogółem	139,60

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

NIE DOTYCZY

- | | | | |
|-----|--|-------------|---|
| 3.3 | Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym | NIE DOTYCZY | 1 |
| 3.4 | Prezentowanie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym | NIE DOTYCZY | 3 |
| 3.5 | Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy | NIE DOTYCZY | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Bęben

.....
(główny księgowy)

2022-03-18
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

.....
(kierownik jednostki)