

WIATOWY DOM POMOCY SPOLECZNEJ "FENIKS" w Skoczowie ul. Sportowa 13
 Numer identyfikacyjny REGON 143-430 SKOCZÓW
 NIP 548-15-78-725-2 REGON 001008185

INFORMACJA DODATKOWA

Infomacja dodatkowa sporządzona na dzień

31.12.2021

Adresat:

Zarząd Powiatu
 ul. Bobrecka 29
 43-400 Cieszyń

Centrum Pomocy
 Rodzinnie w Cieszyńsku
 wypłynęło dnia 2021-03-16

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1 Nazwa jednostki
- 1.2 Siedziba jednostki
- 1.3 Adres jednostki
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
- 2 Okres objęty sprawozdaniem
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**
 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Ponoszone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4 - koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

| | | |
|-----|--|--|
| 4.1 | Metoda amortyzacji | Opis |
| | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł | Dla potrzeb ujmowania w listkach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |
| | metoda liniowa | Metoda liniowa amortyzuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł, są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego. |
| 4.2 | Metody wyceny | Opis |
| | wycena wg cen nabycia | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się - w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan według ceny nabycia |
| | wycena wg wartości nominalnej | środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych |
| | wycena wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia |

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego |
|------|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------|------|---|--|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja inne | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 13 801 | | | | 0 | | | | 0 | 13 801 | 6 900,30 |
| 2. | Grunty | 413 454 | | | | 0 | | | | 0 | 413 454 | |
| 2.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0 | | | | 0 | | |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 666 116 | | | | 0 | | | | 0 | 8 666 116 | 5 419 977,22 |
| 4. | Urządzenia i techniczne i maszyny | 1 682 257 | | | | 0 | | | | 0 | 1 682 257 | 1 139 590,06 |
| 5. | Środki transportu | 970 461 | | | | 0 | | | | 97 490 | 872 971 | 816 725,45 |
| 6. | Inne środki trwałe | 434 944 | | 18 250 | | 18 250 | | | | 16 319 | 436 875 | 432 857,69 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | | | | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7) | 12 167 232 | 0 | 18 250 | 0 | 18 250 | 0 | 113 809 | 0 | 113 809 | 12 071 673 | 7 809 140,42 |

| L.p. | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | |
|------|--|-------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------|---|---|--|-----------|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | |
| 1 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | 6 900 | | 6 900 | | 6 900 | 0 | 13 801 | 6 900 | 0 |
| 2. | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 413 454 | 413 454 |
| 2.1 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 5 419 977 | | 212 331 | | 212 331 | 5 632 308 | 5 632 308 | 3 246 139 | 3 033 808 |
| 4. | 1 139 580 | | 87 696 | | 87 696 | 1 227 276 | 1 227 276 | 542 677 | 454 981 |
| 5. | 816 725 | | 68 418 | | 68 418 | 787 654 | 787 654 | 153 735 | 85 317 |
| 6. | 432 853 | | 2 086 | | 2 086 | 418 625 | 418 625 | 2 086 | 18 250 |
| 7. | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | 7 809 140 | 0 | 370 531 | 0 | 370 531 | 113 809 | 8 065 863 | 4 358 091 | 4 005 810 |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| L.p. | Wyszczególnienie | | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------------|--|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | |

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu Grunty w wieczystym użytkowaniu

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa działki) | Obręb | Położenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-----------------------------------|-------|-----------|--------------------------------|
| | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--------------------------------------|---|---|---|---|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |
| Razem wartość użytkowania wliczonego | | | | 0 |

1.5 Wartości niematerialnych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
Środki trwałe niematerialne lub niemiarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (B+4-5) |
|-------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Urządzenia i techniczne i maszyny | | | 6 |
| 2. | Środki transportu | | | |
| 3. | Inne środki trwałe | | | |
| Razem | | | | |

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Posiadane papiery wartościowe | | Liczba | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------|----------------------------|--------|--------------------------------|
| 1. | Akcie i udziały | | |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | |

1.7 Dane o odpisach aktualizujących 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).

| Lp. | Grupa należności | Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------|---------------------------|--|-------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Rozrachunki z odbiorcami | | | 6 |
| 2 | Rozrachunki z dostawcami | | | |
| 3 | Należne dochody budżetowe | | | |
| 4 | Pozostałe należności | | | |
| Razem odpisy aktualizujące należności | | | | |

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykorzystanie w ciągu roku* | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| | | Zwiększenie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | | | | 6 |
| Razem | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | |
| 3. | Ogółem rezerwy: | | | | |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem |
|--------------|---|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | |
| 1 | kredyty i pożyczki | | | | | | | |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów | | | | | | | |
| 3 | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | |
| 4 | zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | |
| 5 | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | |
| 6 | z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | |
| 7 | pozostałe | | | | | | | |
| Razem | | | | | | | | |

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 lub zwrotny, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------------|-------|----------------------|
| 1 | z tytułu leasingu finansowego | | |
| 2 | z tytułu leasingu zwrotnego | | |

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

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązań | | Kwota zabezpieczeń | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----|--|------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | |
| 5. | Ogółem: | | | | | | | | |

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadła | | |

| | | |
|----|---|--|
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | |
| 5. | Inne | |
| 6. | Ogółem: | |

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|--------------------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - zaliczka na zimowisko - przedpłata abonamentu RTV - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | |

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| 3. | Ogółem: | - | |

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|---------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 196 210 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 103 239 | |
| 3. | Inne | 26 264 | ekwiwalent za urlop |
| 4. | Ogółem | 325 713 | |

1.16 Inne informacje
Wartość wzajemnych wyłączeń

| Sprawozdanie | należności | zobowiązania | przychody | koszty | zwiększenia funduszu | zmniejszenia funduszu |
|------------------------------|------------|--------------|-----------|--------|----------------------|-----------------------|
| Bilans | | | | | | |
| Rachunek zysków i strat | | | 281 | 1 051 | | |
| Zestawienie zmian w funduszu | | | | | 0 | 0 |
| Razem wyłączenia | 0 | 0 | 281 | 1 051 | 0 | 0 |

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| | | | |

| | | |
|----|-------------------------------|--|
| 1. | Materiały | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | |
| 3. | Produkty gotowe | |
| 4. | Towary | |
| 5. | Razem | |

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | | |
| 2. | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |
| 3. | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis charakteru zdarzenia | Kwota |
|-----|---|---------------------------|-------|
| 1. | Przychody - o nadzwyczajnej wartości | | |
| 2. | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 3. | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | | |
| 4. | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|-------|
| 1. | Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych | |
| 2. | Udział w podatku dochodowym od osób prawnych | |

2.5. Inne informacje

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

Jednostka realizowała w 2021r. projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, których celem była ochrona zdrowia i życia osób zagrożonych skutkami epidemii COVID-19 tj.:

1. Projekt Śląskie Pomaga - 158.923,24 zł, 2. Grant NFZ - 30.953,30 zł. Ponadto w 2021r. wydatkowano środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 65.083,90 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Stawicki
 Ewelina Stawick

DYREKTOR
Wojcik
 Joanna Wieja