

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwę: Dom Pomocy Społecznej p.w. św. Józefa

1.2 Siedzibę: 44-295 Lyski

1.3 Adres jednostki: ul. Rybnicka 7

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Całodobowa opieka nad osobami przewlekle psychicznie chorymi

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

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

- metody amortyzacji:

- dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł stosuje się stawki amortyzacji określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku

[Handwritten mark]

18.04.18 *[Handwritten signature]*

[Handwritten signature]

-pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł – umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

- metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) **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 lub spadku bez podanej wartości w wartości rynkowej na dzień nabycia. (Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia)
- 2) **Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu po cenie nabycia lub cenie zakupu, środki trwałe przyjęte po zakończeniu inwestycji wycenia się według kosztów wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, w przypadku otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, gdyż się ich nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. pomniejszając wartość początkową o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe.
- 3) **Zapasy** obejmują materiały które na dzień nabycia wycenia się według cen zakupu.
- 4) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 5) **Należności** wyceniane się na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami.
- 6) **Zobowiązania** wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty czyli łącznie z naliczonymi odsetkami na podstawie otrzymanych not odsetkowych.

- zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych aktywów: nie dotyczy (nie dokonywano)

- stosowane uproszczenia:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu obciążają koszty działalności jednostki
- wszelkie dokumenty księgowe przedstawione do działu FK do 4-dnia (włącznie) miesiąca następnego wprowadzane są w księgi mijającego miesiąca. Pozostałe, otrzymane po tym dniu kwalifikuje się do miesiąca następnego (uproszczenia tego nie stosuje się na koniec roku, wtedy postępujemy zgodnie z zasadą memoriału w pełnym zakresie)

9

Blasy

- środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki jeżeli się na podstawowe środki trwałe które są ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe” oraz pozostałe środki trwałe które ewidencjonowane są na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”
Do konta 011 prowadzi się ewidencję szczegółową w postaci indywidualnych kart inwentarzowych dla każdego środka trwałego.

Ewidencję pozostałych środków trwałych prowadzi się według następujących kryteriów :

- 1) Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się w dziale księgowości dla wszystkich składników powyżej 1000 zł oraz mebli, pościeli, firan, rolet, sprzętu AGD i RTV oraz elektronarzędzi i urządzeń biurowych bez względu na cenę.
- 2) Pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem mebli, pościeli, firan, rolet, sprzętu AGD i RTV oraz elektronarzędzi) o wartości od 200 zł do 1000 zł podlegają ewidencji ilościowej którą prowadzi się w miejscu użytkowania, odpisuje się je w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów, nie ujmuje się ich na koncie 013, nie podlegają inwentaryzacji okresowej.

Takie przedmioty jak:

- materiały biurowe (papier do kserokopiarok, spinacze, skoroszyty, długopisy, dziurkacze, nożyczki, zeszyty, kleje, dyskiety, płyty CD, tonery, tusze do drukarek, itp...)
- wyposażenie (wieszaki, lustra, kosze na śmieci, itp.)
- materiały zakupione do bieżących remontów (farby, kleje, żarówki itp.)
- środki czystości
- książki i czasopisma zakupione do użytku służbowego,
- wyposażenie apteczki,
- naczynia stołowe (łyżeczki, szklanki, talerzyki itp.),
- narzędzia gospodarcze (grabie, szpadle, sekatory, mopy, wiadra, miotły, szczotki itp.),

naależy traktować jako małowartościowe.

Przedmioty te i inne o niskiej wartości (nie przekraczającej 200 zł) odpisuje się w koszty działalności w momencie zakupu jako zużycie materiałów i nie ujmuje się ich na koncie 013. W związku z tym nie podlegają one inwentaryzacji oraz ich zapasy nie wpływają na obniżenie kosztów danego roku.

Zasadzie tej podlega również paliwo w bakach samochodów oraz olej opałowy z zastrzeżeniem, że olej opałowy podlega inwentaryzacji.

5. Inne informacje:

(np. zmiany zasad rachunkowości w ciągu roku)

.....brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 (011,013,020,0201)

L.p	Nazwa grupy rodzajowej wg bilansu	Wartość inwentarzowa				Umorzenia			Wartość umorzenia za rok	BZ
		BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia		
1	Wartości niematerialne i prawne	22.630,69	-----	1.036,06	21.594,63	22.630,69	-----	1.036,06	-----	21.594,63
2	Grunty	142.232,00	-----	-----	142.232,00	-----	-----	-----	-----	-----
3	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wod.	3.096.899,26	-----	-----	3.096.899,26	792.244,26	-----	-----	78.821,43	871.065,69
4	Urządzenie techniczne i maszyny	254.713,50	-----	-----	254.713,50	223.307,76	-----	-----	7.780,70	231.088,46
5	Środki transportu	279.070,80	-----	9.611,30	269.459,50	147.780,33	-----	8.970,51	27.966,12	166.775,94
6	Inne środki trwałe	987.753,01	164.330,79	67.065,37	1.085.018,43	987.753,01	-----	67.065,37	164.330,79	1.085.018,43

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

.....brak danych

Handwritten mark

Handwritten signature

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

L.p	Nazwa (wg grup)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Zestawy komputerowe 5szt	13.449,75	-----	-----	13.449,75
2	Podpis elektroniczny	393,60	-----	-----	393,60
3	Skaner	8.154,90	-----	-----	8.154,90
4	Oprogramowania antywirusowe 11szt	2.435,40	-----	2.435,40	0,00
5	Oprogramowania win7+openoffice 5szt	1.250,00	-----	-----	1.250,00

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

.....brak

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) : brak

L.p	Grupa należności wg bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	

Handwritten mark

Handwritten mark

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

.....brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: brak

a) powyżej 1 roku do 3 lat:

b) powyżej 3 lat do 5 lat:

c) powyżej 5 lat:

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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:

.....brak

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

.....brak

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:

.....brak



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 : brak

L.p	Wyszczególnienie	Stan	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów		
1.1			
2.	Czynne rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

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

.....brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- odprawy: 20.455,56
- nagrody jubileuszowe: 24.828,79

1.16. Inne informacje

.....brak.....

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

.....brak

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:

..... brak

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

W rachunku zysków i strat w pozycji D.III wykazano :

- naliczoną karę umowną w kwocie 141.976,80 zł
- sprzedaż samochodu w kwocie 7171,00 zł

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

.....nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

.....brak

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

.....brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Andrzej Kubiak

.....2019-04-18.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
p.w. St. Józefa w Hrubsku
mgr Marek Waczierek

.....
(Kierownik jednostki)

[Handwritten mark]