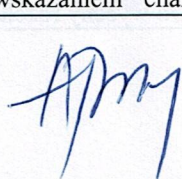
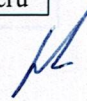


INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej "Przystań" |
| 1.2. | siedziba jednostki Miasto Katowice |
| 1.3. | adres jednostki ul. Adamskiego 22, 40-069 Katowice |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności Pomoc społeczna. Podstawowym zadaniem Domu jest zapewnienie całodobowej opieki oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i Zdrowotnych mieszkańców na poziomie obowiązującego standardu. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne Sprawozdanie obejmuje dane jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższymi niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich: nieruchomości (grunty, budynki), maszyny urządzenia, środki transportu oraz inne rzeczy. Dolna, jednostkowa granica wartości środka trwałego wynosi 10.000,00 zł brutto. Środki trwałe o charakterze wyposażenia - zużywające się stopniowo rzeczowe składniki majątku trwałego, dla którego odpisy amortyzacyjne są w 100 % dopisywane w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Do środków tych zalicza się te rzeczowe składniki majątku, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, a okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok. Środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 500,00 zł zostają objęte ewidencją ilościową-wartościową. Środki trwałe, których wartość jednostkowa nie przekracza 500,00 zł zostają objęte tylko ewidencją ilościową. Jeżeli wartość nie przekracza 500,00 zł księgi inwentarzowe prowadzi się ilościowo dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt elektryczny i elektroniczny, sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia, sprzęt AGD, meble. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzenia podlegają aktualizacji, wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są przenoszone na fundusz. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) 4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia. 5. należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty. 6. środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej. 7. zapasy (materiały) według cen zakupu. Przychody materiałów, towarów ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach zakupu, obejmujących nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Zapasy materiałów, towarów wycenia się na podstawie cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów i towarów wartościowo – ilościową dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Do wyceny rozchodów materiałów stosuje się metodę FIFO, czyli pierwsze weszło – pierwsze wyszło. |

Adm 1

| | |
|------------|---|
| | Wycenę bilansową należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego. Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Konto 290 służy do ewidencji odpisów aktualizujących należności. Na stronie Wn konta 290 ujmuje się zmniejszenie wartości odpisów aktualizujących należności, a na stronie Ma wartość odpisów aktualizujących należności. Saldo Ma konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| | W załączeniu |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie ma rezerw na zobowiązania |
| 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 |
| | Jednostka nie ma zobowiązań długoterminowych |
| 1.10. | kwotę 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 |
| | Jednostka nie ma zobowiązań z tytułu umów leasingowych |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru |



 2

| | |
|-------|---|
| | i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku |
| 1.12. | łącznie kwotę 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 |
| | Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych |
| 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 |
| | Jednostka nie ma rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W załączeniu |
| 1.16. | inne informacje |
| | Jednostka nie posiada należności i zobowiązań z tytułu dochodów z realizacji zadań zleconych |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Brak |
| 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 |

data sporządzenia: 2020.03.18

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
 ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-066

mgr Monika Helbin

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
 ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

Anna Piotrowska

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

Uwagi w sprawie wypełnienia formularza:

- należy wypełnić wszystkie wykazane pozycje,
- jeżeli w jednostce nie występują niektóre pozycje należy wpisać odpowiednią treść np.: „nie dokonywano odpisów aktualizujących”, „nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej”, „jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość” itd., w takich przypadkach jednostki nie składają dodatkowo wypełnionych Tabelic,
- w pkt. 1.4 omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), należy podać informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad ustalonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. 2017 poz.1911, ze zm.) dla jednostek i zakładów budżetowych. W tym punkcie należy podać przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru, natomiast nie ma potrzeby omawiania zasad, które

są dla jednostki obligatoryjne, w szczególności należy omówić

- zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
- zasad wyceny, aktywów trwałych i obrotowych w tym finansowych (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz § 12 i 13 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
- metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz wyceny ich stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości),
- zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów z uwzględnieniem § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Informacja powinna być zwięzła ograniczona do najistotniejszych elementów polityki rachunkowości stosowanej w jednostce.

- w pkt. I.5 *inne informacje* należy wpisać informacje, co do których jednostka uzna, że są istotne np. związane z podstawą prawną działania jednostki, zwiększeniem lub redukcją zakresu działalności itd., powinny to być informacje istotne, które powinny znaleźć się w tej części *Informacji Dodatkowej – wprowadzenia do sprawozdania finansowego*.

Informacja o zmianach w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych "PRYZYSTAN"
1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Zwiększenia wartości początkowej z tytułu: | | | | | Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu: | | | | | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+7-12) |
|--|--|---------------------|--------------------------|-----------------|-------------|---|------------|---------------------------|-----------|---------------|---|--|
| | aktualizacji wyceny | przychodów (nabywa) | nieodpłatnego otrzymania | przemieszczenia | poz.3+4+5+6 | rozchodów (sprzedaż) | likwidacji | nieodpłatnego przekazania | inne | poz.8+9+10+11 | | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | | | 16 923,17 | 16 923,17 | | | | | 0,00 | 16 923,17 | |
| 2. Środki trwałe razem | 0,00 | 48 156,63 | 0,00 | 0,00 | 48 156,63 | 0,00 | 39 483,12 | 0,00 | 16 923,17 | 56 406,29 | 3 034 288,79 | |
| 2.1. Grunty | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 1 732 713,94 | |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 241 325,37 | |
| 2.4. Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 179 899,00 | |
| 2.5. Inne środki trwałe | | | | | 48 156,63 | | 39 483,12 | | 16 923,17 | 56 406,29 | 880 350,48 | |

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Zwiększenia umorzenia z tytułu: | | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5+6) | Zmniejszenia umorzenia z tytułu: | | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.8+9+10+11) | Stan na koniec roku obrotowego dotyczących umorzeń (poz.2+7-12) |
|--|---------------------------------|--------------------------|------|----------------------|--|----------------------------------|---------------------------|------|-----------|---|---|
| | amortyzacji wyceny | nieodpłatnego otrzymania | inne | rozchodów (sprzedaż) | | likwidacji | nieodpłatnego przekazania | inne | | | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | | | 16 923,17 | 16 923,17 | | | | | 0,00 | 16 923,17 |
| 2. Środki trwałe razem | 0,00 | 103 418,78 | 0,00 | 0,00 | 103 418,78 | 0,00 | 39 483,12 | 0,00 | 16 923,17 | 56 406,29 | 2 141 759,83 |
| 2.1. Grunty | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 43 317,85 | | | | | 0,00 | 899 667,68 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | 11 944,30 | | | | | 0,00 | 181 842,67 |
| 2.4. Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 179 899,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe | | | | | 48 156,63 | | 39 483,12 | | 16 923,17 | 56 406,29 | 880 350,48 |

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | 1 | 2 | 3 |
|--|--|------------|------------|
| Wartość netto stan na początek roku obrotowego | Wartość netto stan na koniec roku obrotowego | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 892 528,96 |
| 2. Środki trwałe razem | 947 791,11 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 876 364,11 | 833 046,26 | 833 046,26 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 71 427,00 | 59 482,70 | 59 482,70 |
| 2.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonala jednorazowego umorzenia w momencie wydania do używania lub dla których odpisy amortyzacyjne ustanowione są za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

data sporządzenia: 2020.03.18

GLÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej "Przystan"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej "Przystan"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

mgr Monika Helbin

Starbunk Miasta/Główny księgowy

Prezident Miasta/Kierownik jednostki

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | kwota | informacja dodatkowa |
|-----|------------------------------|------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | odprawy emerytalne i rentowe | 61 194,84 | |
| 2 | nagrody jubileuszowe | 81 854,46 | |
| 3 | inne | 9 216,27 | |
| | razem | 152 265,57 | |

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

data sporządzenia: 2020.03.18

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

mgr Monika Helbin

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej "Przystań"
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

Anna Piotrowska