

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy
1.2	siedzibę jednostki Wierzbica ul. Sienkiewicza 37
1.3	adres jednostki Wierzbica ul. Sienkiewicza 37, 26-680 Wierzbica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 rok - 31.12.2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka nasza przyjęła następujące ustalenia : a) Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonowane są na koncie 013. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł lub o niższej wartości a dłuższym okresie używalności, według uznania jednostki. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również : - meble i dywany c) Pozostałe środki trwałe nisko cenne – o charakterze wyposażenia (np. kosze, pościel, ręczniki, itp.) do 500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie oddania ich do użytkowania. Kontrola ich stanu prowadzona jest ilościowo w ewidencji pozaksięgowej. d) Pozostałe środki trwałe stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej, odnoszone są w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania. Są to m.in.: - rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych, - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ścierki, itp. - sprzęt typu kuchennego : szklanki, kubki, łyżki, widelce, itp.

	- sprzęt biurowy : dziurkacze, zszywacze, nożyczki, tablice, itp. - sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, itp. - materiały, które są zamontowane, np. lampy wiszące, karnisze, lustra , itp. e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. f) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. g) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. h) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich , zaliczana jest bezpośrednio w koszty .Modyfikacja oprogramowania , która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich , stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. i) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podwyższają wartość początkową tych środków , a nie przekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO, czyli pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.
5.	inne informacje
	Prowadzona jest ewidencja wzajemnych rozliczeń między jednostkami na koncie 976.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę 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 wieczystie
	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
	nie dotyczy

1.6	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie występują
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną 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
	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
	kierując się zasadą istotności na podstawie art. 4 uor jednostka nie prowadzi czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, gdyż nie ma to istotnego wpływu na wynik finansowy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe - 78.652,91 zł
	2. odprawy emerytalne – 118.379,10 zł
	3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 17.732,92 zł
1.16	inne informacje
	brak
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 obrotowym 98.225,87 zł w tym : 29.999,70 zł „Instalacja monitoringu w DPS Wierzbica ul. Sienkiewicza 37” , 23.499,15 zł „ Instalacja monitoringu w DPS Wierzbica ul. Partyzantów 3 ”, 44.727,02 zł „Termomodernizacja części administracyjnej budynku DPS w Wierzbicy ul. Sienkiewicza 37 ”.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
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 nie dotyczy
2.5	inne informacje nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kępa
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Stępień
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 379,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 379,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 379,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 379,47
2.1.	Grunty	39 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 512,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 617 275,06	0,00	44 727,02	0,00	44 727,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7 662 002,08
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 460 860,51	0,00	67 430,83	0,00	67 430,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 291,34
2.4.	Środki transportu	256 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 989,00
2.5.	Inne środki trwałe	858 152,49	0,00	51 501,57	0,00	51 501,57	0,00	0,00	0,00	0,00	909 654,06
2.	Razem środki trwałe	10 232 789,06	0,00	163 659,42	0,00	163 659,42	0,00	0,00	0,00	0,00	10 396 448,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	98 225,87	0,00	98 225,87	0,00	0,00	98 225,87	98 225,87	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	10 232 789,06	0,00	261 885,29	0,00	261 885,29	0,00	0,00	98 225,87	98 225,87	10 396 448,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kępa

DYREKTOR

mgr Izabela Stepień

.....
(główny księgowy)

26.03.2019 rok
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 379,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 379,47	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 379,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 379,47	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 986 845,69	0,00	214 217,38	0,00	214 217,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 063,07	4 630 429,37	4 460 939,01
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 275 349,59	0,00	62 359,94	0,00	62 359,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 709,53	185 510,92	190 581,81
2.3.	Środki transportu	256 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 989,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	854 794,73	0,00	52 358,87	0,00	52 358,87	0,00	0,00	0,00	0,00	907 153,60	3 357,76	2 500,46
2.	Razem środki trwałe	5 373 979,01	0,00	328 936,19	0,00	328 936,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 702 915,20	4 819 298,05	4 654 021,28
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	5 373 979,01	0,00	328 936,19	0,00	328 936,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 702 915,20	4 819 298,05	4 654 021,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kępa
(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Izabela Sępień
(kierownik jednostki)

26.03.2019 rok
(data)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr *Waldemar Kępa*
(główny księgowy)

26.03.2019 rok
(data)

DYREKTOR

.....mgr *Joanna Stępień*
(kierownik jednostki)

Dom Pomocy Społecznej
ul. Stenklewicza 37
26-680 Wierzbica
tel./0-48/618-20-59; 618-22-59
tel 618-20-78

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Kępa
.....
(główny księgowy)

26.03.2019 rok
(data)

DYREKTOR
mgr Izabela Stępień
.....
(kierownik jednostki)

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kępa

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Izabela Stępień

(kierownik jednostki)

26.03.2019 rok
(data)

Dom Pomocy Społecznej
ul. Sienkiewicza 37
26-680 Wierzbica
tel./0-48/618-20-59; 618-22-59
tel 618-20-78

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kępa

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Izabela Stępień

.....
(kierownik jednostki)

26.03.2019 rok
(data)