

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej „Magnolia” w Głogowie.

1.2 Siedziba jednostki: miasto Głogów.

1.3 Adres jednostki: ul. Neptuna 22/24, 67-200 Głogów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Dom Pomocy Społecznej „Magnolia” w Głogowie zapewnia opiekę stacjonarną osobom powyżej 18 roku życia – przewlekłe somatycznie chorym. Filia Domu – Dom Pomocy Społecznej dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnych Intelktualnie zapewnia całodobową opiekę dla chłopców i mężczyzn z różnym stopniem upośledzenia umysłowego w wieku od 3 lat do 30 lat. Dopuszcza się pobyt w Domu Pomocy Społecznej dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnych Intelktualnie osób, które ukończyły 30 rok życia, jeżeli cechuje je mała zdolność adaptacyjna do zmiany otoczenia i ponad pięcioletni okres pobytu w tym domu.

Zadaniem Domu jest zapewnienie podstawowych usług w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu. Dom świadczy również usługi w zakresie zdrowotnym, polegające na umożliwieniu korzystania z przysługujących uprawnień do świadczeń zdrowotnych na podstawie odrębnych przepisów, pokrywaniu opłat ryczałtowych i częściowej odpłatności do wysokości limitu ceny przewidzianych w odrębnych przepisach. Dom może świadczyć odpłatne usługi na rzecz innych podmiotów, zgodnie z potrzebami i przepisami prawa.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

01-01-2018 – 31-12-2018

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

a) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Jednostka dokonuje naliczenia amortyzacji (odpisów umorzeniowych) od wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych z zastosowaniem metody liniowej, jednorazowo na koniec roku bilansowego. Amortyzację nalicza się stosując stawki określone w przepisach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości niższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

b) Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- 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,
- inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

c) Zasady prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy:

Ewidencję szczegółową, tj. ilościowo – wartościową prowadzi się dla:

- środków trwałych, w tym pozostałych środków trwałych przekraczających jednostkową wartość 200 zł, jak również pozostałych środków trwałych o niższej jednostkowej wartości, które zostały wskazane w regulaminie gospodarowania majątkiem jednostki,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby przygotowywania posiłków przyjmowanych na stan magazynowy.

Metody wyceny na dzień bilansowy jak w ppkt b).

d) Ustalanie wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest wyłącznie w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

e) Pozostałe rozwiązania szczególne:

Jednostka nie dokonuje rozliczenia kosztów w czasie, tj. nie prowadzi biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają one koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415,20	0,00	0,00	0,00	1 415,20	8 723,96
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 139,16					0,00		1 415,20				1 415,20	8 723,96
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 057 485,80	619 321,02	0,00	0,00	284 484,61	903 805,63	0,00	38 971,93	0,00	0,00	559 329,72	598 301,65	7 362 989,78
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	6 741 066,69	619 321,02	0,00	0,00	0,00	619 321,02	0,00	38 971,93	0,00	0,00	0,00	38 971,93	7 321 415,78
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 119 274,12	559 329,72				559 329,72						0,00	4 678 603,84
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 059 202,32					0,00		1 603,74				1 603,74	1 057 598,58
2.4	Środki transportu	234 442,46					0,00						0,00	234 442,46
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	1 328 147,79	59 991,30				59 991,30		37 368,19				37 368,19	1 350 770,90
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	316 419,11				284 484,61	284 484,61					559 329,72	559 329,72	41 574,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przenieszenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	10 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 415,20	0,00	0,00	1 415,20	8 723,96
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 139,16				0,00		1 415,20			1 415,20	8 723,96
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 554 955,29	221 157,02	0,00	0,00	221 157,02	0,00	38 971,93	0,00	0,00	38 971,93	4 737 140,38
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	4 554 955,29	221 157,02	0,00	0,00	221 157,02	0,00	38 971,93	0,00	0,00	38 971,93	4 737 140,38
2.1	Grunty, w tym:					0,00					0,00	0,00
	stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 113 163,39	117 791,84			117 791,84					0,00	2 230 955,23
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 003 901,45	18 433,92			18 433,92		1 603,74			1 603,74	1 020 731,63
2.4	Środki transportu	109 742,66	24 939,96			24 939,96					0,00	134 682,62
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	1 328 147,79	59 991,30			59 991,30		37 368,19			37 368,19	1 350 770,90
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Razem						

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

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 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 zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem obowiązków 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	95 382,94
2	Świadczenia urlopowe (ekwiwalenty za urlop)	17 595,16
3	Odprawy emerytalne	164 318,05
4	Odprawy rentowe	18 667,56
5	Inne świadczenia (wyszczególnić jakie)	0,00
razem		295 963,71

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.4 Informacja 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