

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Koszelew
1.3	adres jednostki
	Koszelew 2 09-530 Gąbin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Domu jest świadczenie osobom wymagającym całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, niemogącym samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu, usług bytowych, opiekuńczych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka stosuje zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994r o rachunkowości / t.j. Dz.U. z 2018r poz. 395 z późn. zm/, w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych / t.j. Dz.U. z 2017r poz. 2077/: - do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku, - naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto składnik do użytkowania, a zakończenie z końcem miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenie jego niedoboru, z uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego, - jednorazowo, bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: * książki i inne zbiory biblioteczne; * meble i dywany; * pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości przekraczającej 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł. - nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury; - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości początkowej określonej w tej decyzji; - koszty ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000,00 zł dla jednego składnika, stanowią wydatek bieżący; - ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”; - poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty i zobowiązania na podstawie faktur, które wpłynęły do DPS w terminie po 8 -mym dniu okresu sprawozdawczego, bez względu na jaki okres dotyczą obciążają wynik finansowy i zobowiązania danego okresu sprawozdawczego – ze względu na termin złożenia sprawozdania Rb 28S / 10 dzień każdego miesiąca/. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia z datą wpływu do 28 stycznia / włącznie/ następnego roku; - uzyskane zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku, - wpływy z tytułu zwrotów wydatków które następują po upływie roku budżetowego, w którym wydatku dokonano przyjmuje się na dochody budżetowe, - aktywa i pasywa podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji składników majątku ruchomego stosowane są procedury uchwały Nr 781/2017 Zarządu Powiatu w Płocku z dnia 30.10.2017r. 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 w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> obejmują: - środki trwałe (o wartości powyżej 10 000,00 zł) - pozostałe środki trwałe (o wartości do 10 000,00 zł) - środki trwałe w budowie (inwestycje) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; - w przypadku utworzenia we własnym zakresie – według kosztu utworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny rzeczowej; - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia a przy ich braku według godziwej wartości; - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub określonej w umowie o przekazaniu; - w przypadku otrzymania od jednostki samorządu terytorialnego lub innej jednostki – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki trwałe wymienione w §6 ust.3 pkt.6 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które są finansowane ze środków na inwestycje) Obejmują: - meble i dywany; - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” w kwocie do 10 000,00 zł i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania na koncie 072 „Umorzenia pozostałych środków trwałych w korespondencji z kontem 401” „Zużycie materiałów i energii”. <u>Zapasy</u> obejmują: - materiały Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w –rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”(FIFO). Od zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. <u>Należności krótkoterminowe</u> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. <u>Środki pieniężne</u> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. <u>Zobowiązania z tytułu dostaw</u> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not otrzymanych od kontrahentów. <u>Rozliczenia międzyokresowe bierne</u> nie są tworzone.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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											
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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki,	5 763 363,39	0,00	69 000,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 832 363,39
3.	Koły i maszyny energetyczne	98 799,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 799,31
4.	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	172 540,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 540,89
5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	45 191,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 191,37
6.	Urządzenia techniczne	77 052,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 052,54
7.	Środki transportu	204 161,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 161,89
8.	Pozostałe środki trwałe 0/13	676 393,77	0,00	69 730,88	0,00	69 730,88	0,00	0,00	0,00	0,00	746 124,65
9.	Wartości niematerialne i prawne	13 250,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 250,40
Umorzenie - stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów			
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2 021 985,72	0,00	106 614,81	0,00	106 614,81	0,00	2 128 600,53	3 741 377,67	3 703 762,86			
91 156,83	0,00	1 389,54	0,00	1 389,54	0,00	92 546,37	7 642,48	6 252,94			
169 503,61	0,00	1 990,94	0,00	1 990,94	0,00	171 494,55	3 037,28	1 046,34			
29 590,37	0,00	2 184,14	0,00	2 184,14	0,00	31 774,51	15 601,00	13 416,86			
77 052,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
171 988,89	0,00	23 679,80	0,00	23 679,80	0,00	195 668,69	32 173,00	8 493,20			
676 393,77	0,00	69 730,88	0,00	69 730,88	0,00	746 124,65	0,00	0,00			
13 250,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 250,40	0,00	0,00			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	0,00										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	0,00										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	0,00										
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										
	0,00										

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dom Pomocy Społecznej nie tworzy rezerw
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2018r wydano kwotę 3 330 005,29 w tym: - świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń - 7 965,39 zł - wynagrodzenia z pochodnymi - 3 065 090,88 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne - 165 640,88 zł - badania lekarskie I 681,00 zł - odpis na ZFŚS - 81 609,00 zł - szkolenia - 2 993,14 zł - podróże służbowe krajowe - 225 000 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
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

N/21 *[Podpis]*
(główny księgowy)

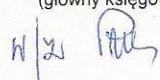
01.06.2018
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DPS Koszelew Koszelew 09-530 Koszelew	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: płocki
Numer identyfikacyjny REGON 004730511		90D7FEF988427A11 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Biernat
(główny księgowy)


2019.04.01
rok mies. dzień

p.o. Marzena Jakubowska
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(kierownik jednostki)


Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Biernat
(główny księgowy)

W/21 AB

2019.04.01
rok mies. dzień

p.o. Marzena Jakubowska
(kierownik jednostki)

Elżbieta Biernat