

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Jacka Kuronia
1.2	siedzibę jednostki
	Wyszogród
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 5a 09-450 Wyszogród
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) Zasady wyceny aktywów i pasywów Wycena aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego dokonywane są nie rzadziej niż na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne: - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, - otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji; - 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 stanu i stopnia ich zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej o d10 000 zł. umarza się i amortyzuje wg stawki 25% jednorazowo za okres całego roku metodą liniową (odpis od stałej podstawy, według tej samej stawki) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzacja obciąża konto 400 Amortyzacja. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10 000 zł. włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe (o wartości powyżej 10 000 zł.) - pozostałe środki trwałe (o wartości do 10 000 zł.) - środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą ich zinwentaryzowania, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przejętego po zlikwidowanej jednostce – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się z podziałem na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzacja obciąża konto 400 Amortyzacja na koniec roku. Podstawowe środki trwałe umarzane są jednorazowo za okres całego roku metodą liniową (odpis od stałej podstawy, według tej samej stawki) według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, początek umorzenia następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. ujmuje się w ewidencji na koncie 013 Pozostałe środki trwałe i umarza je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ewidencjonowane jest na koncie 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 Zużycie materiałów i energii. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość umarza się : - książki i zbiory biblioteczne; - odzież; - meble i dywany. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały w przerobie wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów materiałów.
----	---

	Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Należności umorzone lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku należności umorzonych lub nieściągalnych od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość, lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego wartość aktywów uprzednio dokonanego odpisu aktualizacyjnego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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 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	2 102 543,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 543,73
3.	Budowle	421 408,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 408,24
4.	Kotły i maszyny energetyczne	124 582,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 582,80
5.	Maszyny urządzenia aparaty	51 283,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 283,98
6.	Maszyny i urządzenia branżowe	18 080,09	0	0	0	0	0	0	0	0	18 080,09
7.	Urządzenia techniczne	387 410,81	0	0	0	0	0	0	0	0	387 410,81
8.	Środki transportu	169 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 900,00	0,00	104 739,00
9.	Narzędzia gdzie nie sklasyfikowane	57 571,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 571,98
10.	Pozostałe środki trwałe 013	437 707,14	0	80 850,78	0	80 850,78	0	18 767,82	0	18 767,82	499 790,10
11.	Wartości niematerialne i prawne	19 041,84	0	6 549,75	0	6 549,75	0	0	0	0	25 591,59

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
575 286,96	0,00	39 592,22	0,00	39 592,22	0,00	614 879,18	1 527 256,77	1 487 664,55
294 626,15	0,00	13 258,64	0,00	13 258,64	0,00	307 884,79	126 782,09	113 523,45
11 627,73	0,00	8 720,80	0,00	8 720,80	0,00	20 348,53	112 955,07	104 234,27
51 283,98	0	0	0	0	0	51 283,98	0	0
13 894,30	0	586,01	0	586,01	0	14 480,31	4 185,79	3 599,78
296 232,53	0	23 662,91	0	23 662,91	0	319 895,44	91 178,28	67 515,37
169 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 900,00	104 739,00	0,00	0,00
57 571,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 571,98	0,00	0,00
437 707,14	0,00	80 850,78	0	80 850,78	18 767,82	499 790,10	0	0
19 041,84	0,00	6 549,75	0	6 549,75	0	25 591,59	0	0

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 wieczystość	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	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.	łącną 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: 1 079 201,37 w tym: - świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń - 4 148,58 zł - wynagrodzenia z pochodnymi - 994 251,96 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne - 47 275,83 zł - badania lekarskie 1 780,00 zł - odpis na ZFŚS - 28 041,00 zł - szkolenia - 3 704,00 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

SŁOWNNA KSIĘGOWA

Elżbieta Biernat

(główny księgowy)

29.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
Im. Jacka Kuronia w Wyszogrodzie

[Podpis]
(kierownik jednostki)