

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.01.2019	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej „Nad Jarem” i Warsztaty Terapii Zajęciowej
1.02.2019	siedzibę jednostki Nowe Miszewo
1.03.2019	adres jednostki ul. Pałacowa 2B, 09-470 Bodzanów
1.04.2019	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10 000 zł,)wprowadza się do ewidencji wg. ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: -ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości rynkowej na dzień otrzymania - w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe, o wartości 800 zł - 10.000 zł ewidencjonuje się w wartości zakupu na koncie 013. Wartość składników niskocennych ustala się do kwoty 800 zł i ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności domu.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie brak danych
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 brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
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

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>brak</i>
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 <i>brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat <i>brak</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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 <i>brak</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze DPS 6.269.560,92 zł WTZ 691 750 zł
1.16.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie świadczenie odszkodowawcze od ubezpieczyciela UNIQA za zniszczenia spowodowane nawałnicą. Kwota 39.626,54 zł.
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 <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>brak</i>
GŁÓWNA KSIĘGOWA mgr Agnieszka Niżnik 2019 marzec 08 (główny księgowy) DYREKTOR mgr Barbara Słaska-Mackiewicz (dyktownik jednostki)	

Zestawienie środków trwałych i Wartości niematerialnych i prawnych DPS Miszewo

L.p	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)
			nabycie	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011-1 Budowle	8 159 759,84									8 159 759,84
2.	011-1 Budynek i lokale	326 250,90									326 250,90
3.	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 736,00									10 736,00
4.	011-4 Maszyny urządzenia ogólnego zastosowania	75 596,69				0,00					75 596,69
5.	011-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	440 387,86	51 937,00			51 937,00					492 324,86
6.	011-6 Urządzenia techniczne	282 133,43				0,00					282 133,43
7.	011-7 Środki transportu	592 279,14	304 000,00			304 000,00			239 850,00	239 850,00	656 429,14
8.	011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	259 963,57				0,00					259 963,57
9	020 Wartości niematerialne i prawne (programy ARISCO)	11 068,96				0,00					11 068,96
10	013 Pozostałe środki trwałe	2 425 887,66	171 514,97			171 514,97					2 597 402,63

12 584 064,05

12 871 666,02

Zestawienie środków trwałych i Wartości niematerialnych i prawnych DPS Miszewo

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	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
3 598 192,25		252 110,00		252 110,00		3 850 302,25	4 561 567,59	4 309 457,59
323 703,10		1 109,47		1 109,47		324 812,57	2 547,80	1 438,33
10 736,00		0,00		0,00		10 736,00	0,00	0,00
67 215,02		1 070,00		1 070,00		68 285,02	8 381,67	7 311,67
378 345,20		10 049,19		10 049,19		388 394,39	62 042,66	103 930,47
192 167,67		11 453,99		11 453,99		203 621,66	89 965,76	78 511,77
355 933,15		59 283,76		59 283,76	239 850,00	175 366,91	236 345,99	481 062,23
241 666,63		10 908,93		10 908,93		252 575,56	18 296,94	7 388,01
11 068,96		0,00				11 068,96	0,00	0,00
2 425 887,66		171 514,97		171 514,97		2 597 402,63	0,00	0,00
7 604 915,64		517 500,31				7 882 565,95	4 979 148,41	4 989 100,07