

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.

1.1 nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej im. Świętego Ojca Pio

1.2 siedziba jednostki

Dębica

1.3 adres jednostki

39-200 Dębica

Ul.23.Sierpnia 3

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

świadczenie usług w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających dla przewlekle psychicznie chorych mężczyzn

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 - 31-12-2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny

aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa według ujęcia bilansowego:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania – w bilansie wartość zerowa, objęte są ewidencją ilościowo – wartościową (jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł),

Podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatki dochodowym od osób prawnych. Opisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na dzień 31 grudnia za okres podlegający umorzeniu i amortyzacji w danym roku obrotowym (tj. od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania),

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałe środki trwałe (przyjęto kryterium rodzajowe) tj. drobne przedmioty biurowe, ozdoby choinkowe obuwie i odzież ochronną i obejmuje się w pozakięgową ewidencją ilościową, drobne przedmioty traktowane jako materiały dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowej.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Stosuje się uproszczenia polegające na odpisywaniu w koszty w momencie zakupu materiałów o niskiej wartości, zakupionych w niewielkiej ilości, przeznaczonych do bezpośredniego użytkowania, przetworzenia lub zużycia, które podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31 grudnia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w trakcie roku obrotowego nie mają zastosowania. Rozliczeniom podlegają wyłącznie koszty przyszłych okresów stanowiące zobowiązanie na koniec danego roku obrotowego (na koniec 2018 roku nie występują).

Kategorie wyceny bilansowej aktywów i pasywów i ustalenie wyniku finansowego:
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w cenie nabycia . Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych . Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
Materiały wycenia się w cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

5. inne informacje

W 2018 r. nie wystąpiły zmiany sposobu wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego.

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

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 i Tabela nr 6

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste Tabela nr 6

- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Tabela nr 7

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 8

- 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)

Tabela nr 9

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 10

- 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

- 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

Tabela nr 12

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13

- 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

Tabela nr 14

- 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 zawiera Tabela nr 16

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
- 1.16. inne informacje
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 2.2. koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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

..... 2019-03-25

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	23.067,39	8.987,01			8.987,01		4.443,42		4.443,42	27.610,98
2. Razem środki trwałe	11.247.638,89	122.345,06			122.345,06		39.079,33	27.089,55	66.168,88	11.303.815,06
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	145.140									145.140
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8.741.388,90	4.427,41			4.427,41					8.745.816,31
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	590.830,66	17.873,79			17.873,79		1.274,04		1.274,04	607.430,41
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	256.213,40	18.890			18.890					275.103,40
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.514.065,92	81.153,86			81.153,86		37.805,29	27.089,55	64.894,84	1.530.324,94
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	11.270.706,27	131.332,07			131.332,07		43.522,75	27.089,55	70.612,30	11.331.426,04

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	23.067,39		8.987,01		8.987,01	4.443,42	27.610,98
2. Razem środki trwałe	5.861.709,41		326.458,63		326.458,63	66.168,88	6.121.999,16
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-						-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3.590.789,21		227.281,76		227.281,76		3.818.070,97
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	515.910,93		32.677,22		32.677,22	1.274,04	547.314,11
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	256.213,40						256.213,40
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1.498.795,87		66.499,65		66.499,65	64.894,84	1.500.400,68
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	5.884.776,80		335.445,64		335.445,64	70.612,30	6.149.610,14

TABELA NR 3**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
		Brak informacji
Razem		

TABELA NR 4**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0			0

TABELA NR 5**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem	0			0

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

TABELA NR 8**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	-	0			0
2.	Udziały	-	0			0
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0			0

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	0	0	0	0

TABELA NR 15**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– opłacone z góry czynsze– prenumeraty– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none">– ujemna wartość firmy– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	274.826,10	<p>Odprawy emerytalne (3)- 57.193,80</p> <p>Nagrody jubileuszowe(29)- 167.988,43</p> <p>Wydatki z zakresu medycyny pracy- 7.050,00</p> <p>Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp- 42.593,87</p>
3. Inne informacje	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	