

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej im. Sue Ryder w Kałkowie-Godowie
1.2	siedzibę jednostki 27-225 Pawłów, Godów 88
1.3	adres jednostki 27-225 Pawłów, Godów 88
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Szczególny rodzaj wyceny środków trwałych:</p> <p>a). otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka;</p> <p>b). przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów (bezpośrednich i pośrednich) poniesionych przed jego przejściem do używania w stanie kompletnym;</p> <p>c). ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie;</p> <p>d). otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – wartości określonej w decyzji właściwego organu. Natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej 300 zł,- do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zalicza się do środków trwałych niskocennych. Pozostałe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów i nie prowadzi się dla nich kartoteki ilościowej, ani wartościowej. Wyjątkiem od tej zasady jest zaliczanie do środków trwałych niskocennych środków, których wartość początkowa nie przekracza 300 zł,-, a które stanowią wyposażenie, np. meble, sprzęt AGD itp.</p>

	<p>Zakupione materiały i towary ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchód materiałów jest wyceniany według zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej. W tej sytuacji przy rozchodzie materiałów nie występują odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów i towarów (występują przy stosowaniu stałych cen ewidencyjnych). Wartość dostaw niefakturowanych ustala się stosując ceny przyjęte w ewidencji materiałów i towarów. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) meble i dywany, 3) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p> <p>Jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Załącznik: główne składniki aktywów
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych 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 z tytułu umów leasingu
	Załącznik: obce środki trwałe
1.6.	liczbę 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)
	Załącznik: stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności
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 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.	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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy: - emerytalna: 15 406,00 zł - pośmiertna: 7 482,50 zł; Nagrody jubileuszowe: 37 276,10 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 6 831,58 zł
1.16.	inne informacje
2.	
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.	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
	nie dotyczy
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Pitat
mgr Jolanta Pitat

(główny księgowy)

2018. 03. 15.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
im. SUE RYDER w Kalkowie-Godowie

Kotowska
mgr Krystyna Kotowska

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L. P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Prze-miesz-czenie		Zbycie	Likwi-dacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	16 345,71									16 345,71
2.	Środki trwałe 011-013	8 382 394,23		34 389,00		34 389,00		5 745,92		5 745,92	8 411 037,31
1)	Grunty	33 060,00									33 060,00 zł
2)	Budynki i lokale	6 714 810,61									6 714 810,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-									-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-									-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	86 629,71		3 018,01		3 018,01		983,78		983,78	88 663,94
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-									-
7)	Urządzenia techniczne	36 222,97		2 498,86		2 498,86		2 375,86		2 375,86	36 345,97
8)	Środki transportu	116 882,00									116 882,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 389 386,41		28 872,13		28 872,13		2 386,28		2 386,28	1 415 872,26
10)	Zbiory biblioteczne	5 402,53									5 402,53
	RAZEM	8 398 739,94		34 389,00		34 389,00		5 745,92		5 745,92	8 427 383,02

c.d. tabeli Główne składniki aktywów trwałych

Umorzenie – stan na początku roku obrotowego 071, 072	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia <i>Likwidacja, sprzedaż, przekazanie 071, 072</i>	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy <i>Konto 400</i>	Inne (np. jednorazowo umarżane)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19) <i>uzgodnić z bilansem i sprawozdaniem F03</i>
13	14	15	16	17	18	19	20	21
16 345,71						16 345,71	0,00	0,00
4 471 425,42		173 589,55	34 389,00	207 978,55	5 745,92	4 673 658,05	3 910 968,81	3 737 379,26
2 851 991,97		167 870,27		167 870,27		3 019 862,24	3 862 818,64	3 694 948,37
76 910,94			3 018,01	6 887,69	983,78	82 814,85	9 718,77	5 849,09
34 271,57		709,60	2 498,86	3 208,46	2 375,86	35 104,17	1 951,40	1 241,80
116 882,00						116 882,00	0,00	0,00
1 385 966,41		1 140,00	28 872,13	30 012,13	2 386,28	1 413 592,26	3 420,00	2 280,00
5 402,53						5 402,53	0,00	0,00
4 487 771,13		173 589,55	34 389,00	207 978,55	5 745,92	4 690 003,76	3 910 968,81	3 737 379,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Jolanta Piłata

DYREKTOR
 DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
 im. SUE RYDER w Kaliszewie-Godowie

 mgr Krystyna Kotowska

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L. p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>nie dotyczy</i>	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.	<i>nie dotyczy</i>	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

L. p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	<i>nie dotyczy</i>				

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	<i>nie dotyczy</i>					

GŁÓWNA KSIĘGOWA

JPiłat
 mgr Jolanta Piłat

DYREKTOR
 DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
 im. SUE RYDER w Kałkowie-Godowie

K
 mgr Krystyna Kotowska