



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Baszków 112
1.3	adres jednostki Baszków 112 63-760 Zduny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki opieka całodobowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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 wyceniono według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. (Dz. U. poz. 1911), z tym, że : 1. środki trwałe o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, oprócz: - książek i innych zbiorów bibliotecznych, - odzieży i umundurowania, - mebli i dywanów,

	<p>- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tj. 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>2. Stawka amortyzacji dla programów komputerowych, których nabyciu towarzyszy przeniesienie autorskich praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z tych programów (o okresie użytkowania dłuższym niż rok) wynosi 30 %</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>4. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach Zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".</p> <p>5. Nie obejmuje się ewidencją pozabilansową kwot jednostkowych do wysokości 2.000 zł wynikających ze wzajemnych rozliczeń dokonywanych pomiędzy jednostkami.</p>
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 – wg tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak danych
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 – nie dotyczy
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) – wg tabeli
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: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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 - 18.344,45 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 102.311,48 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 – wg tabeli
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Renata Walenska

(główny księgowy)

11.03.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Dionizy Waszczuk

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	41 842,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	22 546 552,89	26 636,38	-	-	-	26 636,38	-	-	-	13 411,35	-	41 842,33
2.1.	Grunty	413 200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 559 777,92
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												413 200,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 659 664,37											19 659 664,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	919 352,16											915 027,26
2.4.	Środki transportu	546 560,66											546 560,66
2.5.	Inne środki trwałe	1 007 775,70	26 636,38				26 636,38				9 086,45		1 025 325,63

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	41 842,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	7 095 032,61	404 241,45	-	-	404 241,45	-	-	-	-	41 842,33
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	13 411,35	-	13 411,35	7 485 862,71
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	4 878 223,83	291 161,02	-	-	291 161,02	-	-	-	-	5 169 384,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	716 333,80	52 576,22	-	-	52 576,22	-	-	-	-	764 585,12
2.4.	Środki transportu	497 158,53	31 201,33	-	-	31 201,33	-	4 324,90	-	4 324,90	528 359,86
2.5.	Inne środki trwałe	1 003 316,45	29 302,88	-	-	29 302,88	-	9 086,45	-	9 086,45	1 023 532,88

Tabela 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
			4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
1.1.	Należności Skarbu Państwa						-
1.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów						-
1.3.	Należności powiatowe - inne						-
1.4.	Należności finansowe budżetu						-
2.	Należności krótkoterminowe	-	3 646,96	-	-	-	3 646,96
2.1.	Należności Skarbu Państwa						-
2.2.	Należności powiatowe - z tytułu dochodów		3 646,96				3 646,96
2.3.	Należności powiatowe - inne						-
2.4.	Należności finansowe budżetu						-
3.	Razem	-	3 646,96	-	-	-	3 646,96

STAROSTWO POWIATOWE
W KROTOSZYNIE
WYDZIAŁ FINANSÓW
Nr 15-03-2019
Ilość zat. Wydział
Podpis

GLÓWNA KASJERKA
mgr Renata Waleńska

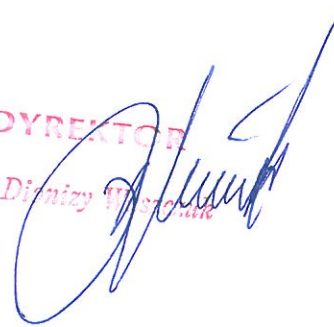
DYREKTOR

inż. Dariusz Kozłach

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	35 000,00	895 820,88
1.1	Odsetki	-	-
1.2	Różnice kursowe		


GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Renata Waleńska


DYREKTOR
inż. Dariusz Wieroch

