

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	Międzyrzecz
1.3	Adres jednostki
	ul. Dr T. Podbielskiego 2, 66-300 Międzyrzecz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Dom Pomocy Społecznej w Międzyrzeczu jest Domem stacjonarnym okresowego i stałego pobytu dla 40 mężczyzn niepełnosprawnych intelektualnie.</p> <p>Dom realizuje zadania pomocy społecznej w zakresie pomocy społecznej i ochrony zdrowia psychicznego poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zapewnienie całodobowej opieki nad mieszkańcami domu, b) kształtowanie nawyków w zakresie życia społecznego, c) zaspokajanie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających oraz rehabilitacyjnych w zakresie i formie wynikających z indywidualnych potrzeb osób niepełnosprawnych. <p>Przy Domu działa Powiatowa Wypożyczalnia Sprzętu Rehabilitacyjnego i Urządzeń Pomocniczych.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie Przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji))
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 600 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 210 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej,

	<p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 600 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do śr. trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>d) odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową raz na koniec roku,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>g) przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosuje się przepisy uchwały Zarządu Powiatu w Międzyrzeczu w sprawie określenia zasad gospodarowania składnikami majątku ruchomego, powierzonymi jednostkom budżetowym.</p> <p>3. Towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Materiały w momencie zakupu zalicza się bezpośrednio w koszty – nie obejmuje się gospodarką magazynową, nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza w zakresie jednego asortymentu kwoty 3.500 zł.</p> <p>5. Należności na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Do szacowania wielkości odpisu wykorzystywana jest tzw. metoda wiekowania należności, która wielkość odpisu aktualizacyjnego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania. Należności przyporządkowuje się do grup ustalonych według okresu ich przeterminowania i procentowego wskaźnika ryzyka nieściągalności:</p> <p>a) nieprzeterminowane i przeterminowane do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego, b) przeterminowane od 6 miesięcy do roku - odpis w wysokości 25%, c) przeterminowane od roku do 2 lat - odpis w wysokości 50%, d) przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100%.</p> <p>6.Dom Pomocy Społecznej w Międzyrzeczu przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenie, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego, opłacane z góry: składki, prenumeraty wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, których jednostkowa wartość nie przekracza 3.500,00 zł., nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ dotyczą kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca , w którym zostały poniesione.</p>
5.	<p>Inne informacje</p>

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

Zmiana stanu WNI

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00

3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	1 325 353,85	220 785,83	203 200,00	53 944,80	0,00	1 803 284,48
Zwiększenia, w tym:	28 000,00	0,00	31 330,00	0,00	0,00	0,00	59 330,00
1) nabycie	0,00	0,00	31 330,00	0,00	0,00	0,00	31 330,00
2) przeniesienie	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	8 599,80	8 150,00	0,00	0,00	16 749,80
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	28 000,00	1 325 353,85	243 516,03	195 050,00	53 944,80	0,00	1 845 864,68
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	710 627,22	217 185,84	203 200,00	53 944,80	0,00	1 184 957,86
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	29 767,67	2 406,50	0,00	0,00	0,00	32 174,17
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	8 599,80	8 150,00	0,00	0,00	16 749,80
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego							
	0,00	740 394,89	210 992,54	195 050,00	53 944,80		1 200 382,23
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	614 726,63	3 599,99	0,00	0,00		618 326,62
Wartość netto na koniec roku obrotowego	28 000,00	584 958,96	32 523,49	0,00	0,00		645 482,45

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje wartością rynkową

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Nie dotyczy				
Razem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia(m2)	Nie dotyczy			
	Wartość				

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.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	Nie dotyczy			
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM				

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.6.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	Nie dotyczy							
.....								

.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłużne papiery wartościowe								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
.....								
RAZEM								

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).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	Nie dotyczy	
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.20....	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.20...
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	Nie dotyczy				

	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa					
					
	RAZEM					
	<p>Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>					
1.9.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
	Kredyty i pożyczki	Nie dotyczy				
	Emisji obligacji					
	Inne zobowiązania finansowe					
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	RAZEM					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					
c)	Powyżej 5 lat					
1.10	<p>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg . przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.</p>					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.11	<p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</p>					

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Forma zabezpieczenia</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>
<i>Hipoteczne</i>	<i>Nie dotyczy</i>		
<i>Zastawy</i>			
.....			
.....			
RAZEM			

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.

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na 31.12.20.....r.</i>	<i>Stan na 31.12. 20.....r.</i>
<i>Gwarancje i poręczenia</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
<i>Kaucje i wadia</i>		
<i>Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy</i>		
.....		
RAZEM		

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>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	<i>Nie dotyczy</i>	
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	
-------------	--	--


<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i>
.....	<i>Nie dotyczy</i>	
.....		
RAZEM		

1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.					
	15.636,94 – trzy nagrody jubileuszowe za 20, 35,40 lat pracy, 36.756,00 – dwie odprawy emerytalne 1.231,69 – ekwiwalent za urlop, 1.388.069,85 – wynagrodzenia, DRW i pochodne od wynagrodzeń, 5.835,96 – świadczenia wynikające z przepisów bhp, 38.216,00 – świadczenia z ZFŚS.					
1.16	Inne informacje					
	99.640,62 – zobowiązania na dzień 31.12.2018r. w tym: 81.697,55 – dodatkowe wynagrodzenie roczne, 15.853,78 – składki ZUS, FP i FEP, 100,00 – pozostałe zobowiązania - ZFŚS, 1.989,29 – stan niewykorzystanego na dzień bilansowy ZFŚS. 7.066,08 – aktywa obrotowe w tym: 4.976,79 – towary, 100,00 - pozostałe należności – ZFŚS, 1.989,29 - środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS.					
2						
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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.					
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i>		<i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i>		
		<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	<i>ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
			<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>

	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
	Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy					
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.						
	Wyszczególnienie		w 20....r.	w 20....r.			
	Przychody występujące incydentalnie ,w tym:		Nie dotyczy				
	1) losowe - pożar - odszkodowania						
	2) pozostałe-darowizna-(spadek)						
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:						
	1) losowe - pożar -wartość strat						
	1) losowe -zalanie- wartość strat						
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych.						
	Nie dotyczy						
2.5.	Inne informacje. Kwota podlegająca wyłączeniu z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami Powiatu Międzyrzeckiego: 1) Zestawienie zmian funduszu jednostki: - poz. I.1.6 – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe – wyłączeniu podlega kwota 28.000,00 – wartość gruntów przekazanych w trwały zarząd przez Starostwo Powiatowe w Międzyrzeczu.						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na						

ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nazwa grupy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	915 161,26	101 701,84	35 388,50	981 474,60
WNiM (pozostałe)	16 585,61	4 580,52		21 166,13



 (główny księgowy)

2019.03.25
 (rok, miesiąc, dzień)




 (kierownik jednostki)

Maria
 Krajdocha;
 DPS
 Międzyrzecz

Elektronicznie
 podpisany przez
 Maria Krajdocha;
 DPS Międzyrzecz
 Data: 2019.03.27
 11:39:13 +01'00'

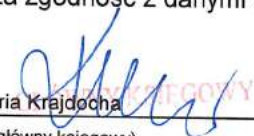
Anna
 Kwiecińska;
 DPS
 Międzyrzecz

Elektronicznie
 podpisany przez
 Anna Kwiecińska;
 DPS Międzyrzecz
 Data: 2019.03.27
 11:40:08 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Międzyrzecz ul. Dr T. Podbielskiego 2 66-300 Międzyrzecz NIP 596.10.57.400 REGON 210234824	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu
Numer identyfikacyjny REGON 210234824		77C8857DD6E02EBD 


II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


 Maria Krajdocha
 (główny księgowy)

27.03.2019

rok mies. dzień


 Anna Kwiecińska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Maria Krajdocha
(główny księgowy)

27.03.2019
rok mies. dzień



Anna Kwiecińska
(kierownik jednostki)