

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ |
| | |
| 1.2 | Siedziba jednostki ROKITNO |
| | |
| 1.3 | Adres jednostki ROKITNO 38 66-340 PRZYTOCZNA |
| | |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki DOM PRZEZNACZONY JEST DLA DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE I DOROSŁYCH NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE |
| | |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2018 DO 31.01.2018 |
| | |
| 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)

1. Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej w Rokitnie Nr 38 prowadzone są w siedzibie Domu Pomocy Społecznej w Rokitnie Nr 38 66-340 Przytoczna

2. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych .

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie

na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).

Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Pozostałe środki trwałe i WN i P o wartości początkowej do 10 tys . zł umarzone są jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków mtrwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 300 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowej. wyjątek stanowią meble i sprzęt komputerowy.

3. Terminy inwentaryzowania składników majątkowych

1) Ustala się następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych :

a) co 3 lata : znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i

urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, a także

nieruchomości zaliczane do środków trwałych oraz inwestycje,

b) co rok zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półfabrykatów znajdujących

się na strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową

4 .Koszty według rodzajów i ich rozliczanie

Zgodnie z zasadą istotności oznaczającą iż można zrezygnować z tych rozliczeń nieistotnych co do wielkości wyniku finansowego lub kosztów, które występują z tego samego tytułu i z roku na rok występują w podobnych wielkościach, jednostka takie koszty jak koszty energii elektrycznej, rozmów telefonicznych zarówno komórkowych jak i stacjonarnych wykazanych w fakturze otrzymanej w miesiącu styczniu następnego roku a dotyczących poprzedniego roku po terminie księgowania faktur czyli po 15 dniu następnego miesiąca będzie zaliczać do roku następnego.

| | |
|------------|---|
| | <p>Natomiast w rozliczeniu miesięcznym wszystkie faktury otrzymane w danym miesiącu ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca w którym wpłynęły do jednostki.</p> <p>5. Zapasy w jednostce obejmują :</p> <p>-materiały</p> <p>-towary</p> <p>Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów i towarów - ilościowo-wartościową,</p> <p>Przyjęcie materiałów i towarów do magazynu następuje w cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen zakupu wycenia się metodą :</p> <p>- „, pierwsze weszło, pierwsze wyszło ” (FIFO)</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.</p> |
| 5. | <p>Inne informacje</p> <p style="text-align: center;">NIE DOTYCZY</p> |
| | |
| 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 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.</p> |

Zmiana stanu WNiP

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i> | <i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i> | <i>Razem</i> |
|---|--|--|--------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | | 18063,06 | 18063,06 |
| Zwiększenia, w tym: | | | |
| 1) nabycie | | | |
| 2) przeniesienie | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | |
| 1) sprzedaż | | | |
| 2) likwidacja | | | |
| 3) przeniesienie | | | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | | 18063,06 | 18063,06 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | | 18063,06 | 18063,06 |
| Zwiększenia, w tym: | | | |
| 1) amortyzacja | | | |
| 2) przeniesienie | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | |
| 1) sprzedaż | | | |
| 2) likwidacja | | | |
| 3) inne | | | |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | | 18063,06 | 18063,06 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | | | |
| Zwiększenia | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | |
| 1) wykorzystanie | | | |
| 2) korekta odpisu | | | |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | | | |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | | 0 | 0 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | | 0 | 0 |

| Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych | | | | | | | |
|---|--|---|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------|
| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowa nia wieczyst ego gruntu) | Budynki , lokale i obiekty inżynieri i łądowej i wodnej | Urząd zenia techn iczne i masz yny | Środki trans portu | Inne środki trwale | w tym: dobra kultury | RAZEM |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 0 | 2 387 252,53 | 458 695,16 | 111 990 | 107 321,95 | 0 | 3 065 259,64 |
| Zwiększenia, w tym: | 13 712,76 | 25 660,93 | | | | | 39 373,69 |
| 1) nabycie | | 25 660,93 | | | | | 25 660,93 |
| 2) przeniesienie | 13 712,76 | | | | | | 13 712,76 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | |
| 1) sprzedaż | | | | | | | |
| 2) likwidacja | | | | | | | |
| 3) przeniesienie | | | | | | | |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 13 712,76 | 2 412 913,46 | 458 695,16 | 111 990 | 107 321,95 | | 3 104 633,33 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0 | 1 272 739,96 | 307 544,32 | 111 990 | 75 943,55 | | 1 768 21 7,83 |
| Zwiększenia, w tym: | | 57 147,30 | 23527, 38 | | 9 393,40 | | 90 068,08 |
| 1) amortyzacja | | 57 147,30 | 23527, 38 | | 9 393,40 | | 90 068,08 |
| 2) przeniesienie | | | | | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | |
| 1) sprzedaż | | | | | | | |
| 2) likwidacja | | | | | | | |
| 3) przeniesienie | | | | | | | |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0 | 1 329 887,26 | 33107 1,70 | 11199 0 | 85336,95 | | 1858285, 91 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 0 | 1 114 512,57 | 151 150,84 | 0 | 31 378,40 | | 1 297 041,81 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 13 712,76 | 1 083 026,20 | 127 623,46 | 0 | 21 985 | | 1 246 347,42 |
| 1.2. | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami JEDNOSTKA NIE POSIADA | | | | | | |

| | | | | | |
|------|--|-----------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1.3. | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. NIE DOTYCZY | | | | |
| | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Razem | | | | |

| | | | | | | |
|--|------------------------------|------------------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste. | | | | | | |
| 1.4. | Grunt (nr.działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | 1. GRUNTY (GWIM/000324 54/0) | Powierzchnia(m2) | 0 | 1,3353 | | 1,3353 |
| | | Wartość | 0 | 13712,76 | | 13712,76 |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|
| 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 | | | | |
|------|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|----------------|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | Treść | Wartość | | | |
| | | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | Grunty, w tym: | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | wartość we | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 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).**
NIE DOTYCZY

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności: | |
|----------------------------------|--|-------------------|
| | długoterminowych | krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | | |
| 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.**

NIE DOTYCZY

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na 31.12.20.... | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.20... |
|--|----------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie | | | | | |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa | | | | | |
| | | | | | |
| RAZEM | | | | | |

1.9. **Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**
NIE DOTYCZY

| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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> <p>NIE DOTYCZY</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | <p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</p> <p>NIE DOTYCZY</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Forma zabezpieczenia</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Hipoteczne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zastawy</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | | | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Forma zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia | Hipoteczne | | | | Zastawy | | | | | | | | | | | | RAZEM | | | |
| Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Forma zabezpieczenia | Kwota zabezpieczenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hipoteczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zastawy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZEM | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | <p>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.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

NIE DOTYCZY

| <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>Kaucje i wadia</i> | | |
| <i>Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy</i> | | |
| <i>.....</i> | | |
| <i>RAZEM</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.

NIE DOTYCZY

| <i>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|---|---|--|
| <i>Ubezpieczenia majątkowe</i> | | |
| | | |
| RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | |
| | | |
| RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. NIE DOTYCZY | | |
| <i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i> | <i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i> | <i>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</i> |
| | | |
| | | |
| RAZEM | | |

| | | | | |
|---|--|--|---|---|
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. | | | |
| | <p>ŁĄCZNA KWOTA: 3 462 604,00, W PODZIALE NA PARAGRAFY:</p> <p>§ 3020 - 11 379,40</p> <p>§ 4010 - 2 697 063,61</p> <p>§ 4040- 184 827,21</p> <p>§ 4110- 486 772,66</p> <p>§ 4120 - 54 520,92</p> <p>§ 4780 - 28 039,57</p> | | | |
| 1.16 | Inne informacje | | | |
| | <p>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA; 281 074,93 W TYM:</p> <p>1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ – 180 048,87</p> <p>2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ - 37 529,52</p> <p>3. UDZIELONE POŻYCZKI Z FŚŚ – 55 292,00</p> <p>4. RACHUNEK BANKOWY FŚŚ NA DZIEŃ 31.12.2018 – 4 516,33</p> <p>5. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE – 3 688,21 (ŚWIADCZENIA EMERYTALNO RENTOWE DLA MIESZKAŃCÓW DPS ZA M-C STYCZEŃ 2019 ROK, WPYNĘŁY DO dps W GRUDNIU 2018R)</p> | | | |
| 2 | | | | |
| 2.1 | <p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</p> <p style="text-align: center;"><i>NIE DOTYCZY</i></p> | | | |
| 2.2 | <p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</p> <p style="text-align: center;"><i>NIE DOTYCZY</i></p> | | | |
| | <i>Wyszczególnienie</i> | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"><i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i></td> <td style="width: 50%; text-align: center;"><i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i></td> </tr> </table> | <i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i> | <i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i> |
| <i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i> | <i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i> | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|---------|-----------------|--|---------|-----------------|
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | | | | | | |
| | Środki trwałe w budowie | | | | | | |

2.3

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| Wyszczególnienie | w 2017.r. | w 2018r. |
|--|-----------|----------|
| <i>Przychody występujące incydentalnie ,w tym:</i> | | |
| <i>1) losowe - pożar - odszkodowania</i> | | |
| <i>2) pozostałe-darowizna-(spadek)</i> | 42 300,00 | 3 825,25 |
| <i>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</i> | | |
| <i>1) losowe - pożar -wartość strat</i> | | |
| <i>1) losowe -zalenie- wartość strat</i> | | |

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.

NIE DOTYCZY

3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na

ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

ZATRUDNIENIE - 79 OSÓB NA DZIEŃ 31.12.2018

I.DAROWIZNY PIENIĘŻNE – 3 825,20

II.POZOSTAŁE DOCHODY – 23,20 (ZWROT OPŁAT ZA PRENUMERATĘ ZA 2017 ROK -POCZTA POLSKA)

III.WZAJEMNE ROZLICZENIA:

1. **STAROSTWO POWIATOWE W MIEDZYRZECZU – 13 712,76**
2. **SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO WYCHOWAWCZY W MIEDZYRZECZU –**
5 682,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)