

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W MOCZARACH

1.2 Siedziba jednostki MOCZARY

1.3 Adres jednostki MOCZARY 41; 38-700 USTRZYKI DOLNE

1.4 Podstawowy przedmiot działalności (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

Przedmiotem działalności Domu Pomocy Społecznej w Moczarach jest świadczenie usług w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych oraz wspomagających dla osób somatycznie i psychicznie chorych, wynikających z przepisów ustawy o pomocy społecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr) 01.01.2018r. -31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne * nie dotyczy

* Zapis : " Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych ".
W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.

- a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,
- c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

- d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,
- h) kwalifikacji umów leasingu,
- j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 . o rachunkowości - tekst jednolity (Dz.U.2019 poz.351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przychody i koszty- są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i są one umarzane jednorazowo lub metodą liniową. Środki trwałe-wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10 tys. .zł amortyzuje się stopniowo metodą liniową. Stawki umorzeniowo- amortyzacyjne nalicza się zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Zapasy towarów materiałów i produktów- jednostka na dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych towarów i materiałów w cenach zakupu. W trakcie roku obrotowego towary przyjmowane na magazyn wyceniane są w cenie zakupu, zaś rozchody towarów odbywają się zgodnie z metodą FIFO i wyceniane także w cenie zakupu.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

brak

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi. Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika Nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

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, przenieszenia 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 zmniejszenia wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przenieszenia wew.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	23.080,96	8.663,40	0,00	0,00	8.663,40	0,00	0,00	0,00	0,00	31.744,36
2. Razem środki trwałe	7.537.208,30	250.000,00	18.883,80	0,00	268.883,80	7.312,00	0,00	0,00	7.312,00	7.798.780,10
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	658.946,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	658.946,04
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	5.766.511,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.766.511,50
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	663.416,66	250.000,00	18.883,80	0,00	268.883,80	0,00	0,00	0,00	0,00	932.300,46

2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	396.240,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.312,00	0,00	0,00	7.312,00	388.928,80
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	52.093,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.093,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	7.560.289,26	258.663,4	18.883,80	0,00	277.547,20	7.312,00	0,00	0,00	7.312,00	7.830.524,46

Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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. Wartości niematerialne i prawne	23.080,96	0,00	8.663,40	0,00	8.663,40	0,00	0,00	31.744,36
2. Razem środki trwałe	3.249.513,25	18.883,80	149.580,79	0,00	168.464,59	7.312,00		3.410.665,84
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2.272.723,55	0,00	100.816,44	0,00	100.816,44	0,00		2.373.539,99
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	586.145,46	18.883,80	19.514,90	0,00	38.398,70	0,00		624.544,16
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	338.550,94	0,00	29.249,45	0,00	29.249,45	7.312,00		360.488,39
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	52.093,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		52.093,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	3.272.594,21	18.883,80	158.244,19	0,00	177.127,99	7.312,00		3.442.410,20

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1. Grunty (gr. 0 KŚT)	Brak informacji	

2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	Brak informacji	
3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	Brak informacji	
4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	Brak informacji	
5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	Brak informacji	
Razem	Brak informacji	

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00

Powierzchnia (w m²)	
Wartość (w zł)	0,00

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

Tabela Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 7

	Stan na koniec roku obrotowego
--	---------------------------------------

Wyszczególnienie	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 9

Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 10

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

Tytuł utworzenia rezerwy	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty				
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00

Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	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

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

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

Tabela Nr 13

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Zastawa	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00

- in blanco		0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
brak	0,00	0,00	0,00
brak	0,00	0,00	0,00
brak	0,00	0,00	0,00
brak	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 15

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	0,00	0,00

....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
....	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
....	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Brak	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	45.251,73
Ekwiwalent za urlop	438,72
Odprawy emerytalne	51.023,40
	96.713,85

Razem	
--------------	--

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

Wyszczególnienie	Kwota
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	0,00
- ...	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00
- ...	0,00

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

Tabela Nr 20

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
-odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Tabela Nr 21

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) losowe – pożar – uszkodzowanie	0,00
2) pozostałe darowizna (spadek)	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) losowe – pożar – wartość strat	0,00
2) losowe – zaliczenia – wartość strat	0,00

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 jest

2.5. Inne informacje
Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0,00
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0,00
- ...	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
------------------	---------------------

Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat	0,00
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
- ...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Monika Sokół*
Monika Sokół
(główny księgowy)

01-04-2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Stanisław Leszega
Stanisław Leszega
(kierownik jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
W MOCZARACH
38-700 USTRZYKÓW DOLNYCH