

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Jedlance
1.2	siedzibę jednostki Jedlanka 10, 26-660 Jedlińsk
1.3	adres jednostki Jedlanka 10, 26-660 Jedlińsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób psychicznie chorych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości powyżej 300,- zł lub według uznania o przewidywanym dłuższym okresie używania, lecz niższej wartości, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów dokonuje się metodą liniową jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,- zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych i są zaliczane do nakładów inwestycyjnych, a nieprzekraczające 10.000,- zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia. Rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody pierwsze

	weszło, pierwsze wyszło. 4. Drobny sprzęt (o wartości jednostkowej poniżej 300,- zł), materiały biurowe, paliwo, płyny, oleje itp. do środków transportu, części zamienne do środków transportu, maszyn i urządzeń, druki (za wyjątkiem druków ścisłego zarachowania), materiały dla terapii zajęciowej, leki itd. w chwili wydania do użytku księgowane są w koszty bez żadnej ewidencji.
5.	inne informacje Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto 976) oddzielnie dla należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze oraz odrębnie dla zmian w funduszu jednostki.
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 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 w formie tabeli nr 1 i 2
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 wieczystie 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 w formie tabeli nr 5; zbiorniki gazowe naziemne, parownik i zespół redukcyjny używane na podstawie umowy dzierżawy z Beta Prim Sp. z o.o. w Chełmie
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) Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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 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
	18.959,95 zł (gwarancje ubezpieczeniowe właściwego usunięcia wad i usterek)
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe – 35.705,56 zł 2. odprawy emerytalne – 37.079,04 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 0,00 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
	422.785,44 zł
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Lorenc
mgr Izabela Lorenc

(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 998,07									28 998,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 998,07									28 998,07
2.1.	Grunty	297 424,40									297 424,40
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 238 019,18		365 172,24		365 172,24					16 603 191,42
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 386 938,03		70 622,20		70 622,20					1 457 560,23
2.4.	Środki transportu	254 556,26									254 556,26
2.5.	Inne środki trwałe	1 464 748,69		29 612,88		29 612,88					1 494 361,57
2.	Razem środki trwałe	19 641 686,56	0,00	465 407,32	0,00	465 407,32	0,00	0,00	0,00	0,00	20 107 093,88
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 467,72		422 785,44		422 785,44			422 785,44	422 785,44	30 467,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	19 672 154,28	0,00	888 192,76	0,00	888 192,76	0,00	0,00	422 785,44	422 785,44	20 137 561,60

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Kowalczyk
(główny księgowy)

2019.03.25

(data)

DYREKTOR
mgr Izabela Łopatek
(kierownik jednostki)

tel./fax (048) 32... Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 998,07									28 998,07	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 998,07									28 998,07	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 822 334,36		419 216,18		419 216,18					6 241 550,54	10 415 684,82	10 361 640,88
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 327 741,17		28 900,85		28 900,85					1 356 642,02	59 196,86	100 918,21
2.3.	Środki transportu	195 346,26		22 920,00		22 920,00					218 266,26	59 210,00	36 290,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 453 824,71		33 162,42		33 162,42					1 486 987,13	10 923,98	7 374,44
2.	Razem środki trwałe	8 799 246,50		504 199,45		504 199,45					9 303 445,95	10 545 015,66	10 506 223,53
3.	Środki trwałe w budowie											30 467,72	
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	8 799 246,50		504 199,45		504 199,45					9 303 445,95	10 575 483,38	10 536 691,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
(główny księgowy)

2019.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk

2019.03.25

(główny księgowy)

(data)

DYREKTOR
Janina
mgr Janina

(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk

(główny księgowy)

2019.03.25

(data)

DYREKTOR
Ewa Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20.040,00			20.040,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9.900,00			9.900,00
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	29.940,00			29.940,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
.....
(główny księgowy)

2019.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
marzabeta Kowalczyk
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartości należności					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:		
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
					7

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
.....
(główny księgowy)

2019.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
Witold Lorenc
.....
(kierownik jednostki)