

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ im. Anselma Alojzego Młodzika w Parsowie
1.2	siedzibę jednostki
	Parsowo
1.3	adres jednostki
	Parsowo 25, 76-039 Biesiekierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Według PKD – Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych (wykonawczych) wydanych do UOR. 2. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. 3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres roku budżetowego, pod datą 31 grudnia. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. 5. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. 6. W przypadku składnika majątku trwałego o nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 1 000,00 zł) nie ujmuje się go w ewidencji środków trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów po datę oddania do użytkowania. 7. Bez względu na cenę ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć: monitory, drukarki, meble, programy komputerowe, sprzęt AGD. 8. Nie obejmuje się ewidencją bilansową niskocennych składników majątku trwałego, odpisywanych bezpośrednio w koszty w dniu dokonania zakupu o wartości poniżej 1 000,00 złotych. Niskocenne składniki majątku obejmuje się ilościową ewidencją pozabilansową w Systemie Wyposażenie stanowiącym księgę inwentarzową jednostki, 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. W Domu Pomocy Społecznej w Parsowie prowadzona jest ilościowo-wartościowa ewidencja obrotu materiałowego. 11. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. 12. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). 13. Nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty za usługi internetowe, usługi telekomunikacyjne, energii elektrycznej, aktualizacje oprogramowania, odpis na ZFŚS i inne, ponieważ są to koszty przechodzące z roku na rok w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

	14. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane na koniec roku budżetowego w wysokości 100% należności łącznie z naliczonymi odsetkami po upływie roku od dnia powstania zaległości.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	183 415,14 złotych, w tym: – 108 140,00 złotych (instalacja fotowoltaniczna), – 75 275,14 złotych (grunty)
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)
	– 470,42 złotych (odpis aktualizujący wartość należności z tytułu naliczonej kary umownej za odstąpienie od umowy oraz odsetek naliczonych do dnia ogłoszenia upadłości od Piekarni Ciastkarni BRAWO Honorata Gzyl Remigiusz Gzyl Sp. Jawna w upadłości, Wrzosowo 59 – wierzytelność zgłoszona do sądu). Odpisu aktualizującego dokonano 31 grudnia 2017 roku.
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	– 0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	– 3 540,00 złotych (zabezpieczenie należytego wykonania umowy)
c)	powyżej 5 lat
	– 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

1.11.	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
	- 0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- 2 922 323,71 złotych
1.16.	inne informacje
	- 15 313,62 złotych (wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami).
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- 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
	- 3 075,00 złotych (opracowanie projektu budowlanego dotyczącego montażu platformy schodowej zewnętrzna dla niepełnosprawnych)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- 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
2.5.	inne informacje
	Środki zgromadzone na rachunku VAT - 0,00 zł zgodnie z potwierdzeniem salda
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Trwały zarząd na grunty i nieruchomości

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej
im. Anselma Alojzego Młodzika
w Parosiu
(główny księgowy)
Lucyna Songin

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. Anselma Alojzego Młodzika
Ewa Paprocka-Palkowska
Specjalista (kierownik jednostki)