

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ*im. Józefa Gawła*

ul. Dmowskiego 2a

37-450 STAŁOWA WOLA

tel. (0-15) 844-20-39

NIP 865-22-24-994, REGON: 830410729

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła
1.2	siedzibę jednostki
	Stalowa Wola
1.3	adres jednostki
	37-450 Stalowa Wola ul. Dmowskiego 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018r. i kończący się 31.12.2018r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<hr/>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami:</p> <ol style="list-style-type: none">1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Domu Pomocy Społecznej oraz zgodnie z zasadą uproszczeń oraz zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym, z tego samego tytułu, w porównywalnej wysokości</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>Na dzień bilansowy Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>

Rzeczowe aktywa trwale:

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,

pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

b) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich podstawowych środków trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwale to środki trwale które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Obejmują:

- meble i dywany

- środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania

	<p>do używania.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych .</p> <p>Zapasy</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują</p>
5.	inne informacje
	<hr/>
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							
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				nabycie	ulepszenie	zbycie	likwidacja	
	1	Razem wartości niematerialne i prawne	5.870,04	0,00	0,00	0,00	5.870,04	0,00
	1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5.870,04	0,00	0,00	0,00	5.870,04	0,00
	2	Razem środki trwałe	5.160.926,93	0,00	55.604,99	0,00	0,00	5.216.531,92
	2.1	Grunty	412.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.176,00
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.272.950,48	0,00	55.604,99	0,00	0,00	4.328.555,47
	2.3	Środki transportu	177.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.931,00
	2.4	Inne środki trwałe	297.869,45	0,00	0,00	0,00	0,00	297.869,45
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	<hr/>							

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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

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

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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<hr/>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<hr/>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<hr/>
c)	powyżej 5 lat
	<hr/>

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

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

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

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

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wydatki związane z zatrudnieniem w 2018r.:</th> <th>Kwota w zł.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń</td> <td>1.250,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wynagrodzenia osobowe pracowników</td> <td>1.894.990,32</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>136.257,91</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>338.496,65</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Składki na Fundusz Pracy</td> <td>33.919,27</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odpisy na ZFŚS</td> <td>63.929,79</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>1.083,00</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy</td> <td>3.870,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2.473.796,94</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2018r.:	Kwota w zł.	1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.250,00	2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.894.990,32	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136.257,91	4	Składki na ubezpieczenia społeczne	338.496,65	5	Składki na Fundusz Pracy	33.919,27	6	Odpisy na ZFŚS	63.929,79	7	Szkolenia pracowników	1.083,00	8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	3.870,00		Razem:	2.473.796,94
Lp.	Wydatki związane z zatrudnieniem w 2018r.:	Kwota w zł.																														
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.250,00																														
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.894.990,32																														
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	136.257,91																														
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	338.496,65																														
5	Składki na Fundusz Pracy	33.919,27																														
6	Odpisy na ZFŚS	63.929,79																														
7	Szkolenia pracowników	1.083,00																														
8	Wydatki na badania z zakresu medycyny pracy	3.870,00																														
	Razem:	2.473.796,94																														

1.16.	inne informacje:																																																		
	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych w 2018r.																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="2">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> <tr> <th>amortyzacja za okres sprawozdawczy</th> <th>inne zwiększenia</th> <th>dotyczące zlikwidowanych składników</th> <th>Inne zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>33.578,59</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9.057,45</td> <td>0,00</td> <td>24.521,14</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Środki trwałe</td> <td>2.162.590,20</td> <td>154.010,07</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2.316.600,27</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>610.621,07</td> <td>30.116,72</td> <td>0,00</td> <td>32.148,74</td> <td>0,00</td> <td>608.589,05</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2.806.789,86</td> <td>184.126,79</td> <td>0,00</td> <td>41.206,19</td> <td>0,00</td> <td>2.949.710,46</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	1	Wartości niematerialne i prawne	33.578,59	0,00	0,00	9.057,45	0,00	24.521,14	2	Środki trwałe	2.162.590,20	154.010,07	0,00	0,00	0,00	2.316.600,27	3	Pozostałe środki trwałe	610.621,07	30.116,72	0,00	32.148,74	0,00	608.589,05		Razem:	2.806.789,86	184.126,79	0,00	41.206,19	0,00	2.949.710,46
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego																																												
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia																																													
1	Wartości niematerialne i prawne	33.578,59	0,00	0,00	9.057,45	0,00	24.521,14																																												
2	Środki trwałe	2.162.590,20	154.010,07	0,00	0,00	0,00	2.316.600,27																																												
3	Pozostałe środki trwałe	610.621,07	30.116,72	0,00	32.148,74	0,00	608.589,05																																												
	Razem:	2.806.789,86	184.126,79	0,00	41.206,19	0,00	2.949.710,46																																												
2.																																																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																		
	<hr/>																																																		

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																
	<table border="1" data-bbox="409 347 1977 719"> <thead> <tr> <th data-bbox="409 347 801 504" rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="801 347 1193 504" rowspan="2">Koszty wytworzenia ogółem</th> <th colspan="2" data-bbox="1193 347 1977 411">W tym koszty finansowe</th> </tr> <tr> <th data-bbox="1193 411 1585 504">odsetki</th> <th data-bbox="1585 411 1977 504">różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="409 504 801 651">Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td data-bbox="801 504 1193 651">55.604,99</td> <td data-bbox="1193 504 1585 651">0,00</td> <td data-bbox="1585 504 1977 651">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="409 651 801 719">Środki trwale w budowie</td> <td data-bbox="801 651 1193 719">14.514,00</td> <td data-bbox="1193 651 1585 719">0,00</td> <td data-bbox="1585 651 1977 719">0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe		odsetki	różnice kursowe	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	55.604,99	0,00	0,00	Środki trwale w budowie	14.514,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe															
		odsetki	różnice kursowe														
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	55.604,99	0,00	0,00														
Środki trwale w budowie	14.514,00	0,00	0,00														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	<hr data-bbox="595 991 1675 999"/>																
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																
	<hr data-bbox="595 1257 1675 1265"/>																

2.5.	inne informacje			
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami			
LP.	Poz. w rachunku zysków i strat	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota PLN
1.	B.IV.	Podatki i opłaty – Starostwo Powiatowe – trwały zarząd	403	142,35
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paweł Piątek

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Jan Gorczyca

(kierownik jednostki)