

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki: **Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Nasielsku**

1.2. Siedziba jednostki: **ul. Tadeusza Kościuszki 25, 05-190 Nasielsk**

1.3. Adres jednostki: **ul. Tadeusza Kościuszki 25, 05-190 Nasielsk**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

**8720Z Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2018 - 31.12.2018**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie zawiera

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): rachunkowość Domu prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4.1. Inwestycje – środki trwałe w budowie – wycenione były według – nie dotyczy.

4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe – wycenione były według – nie dotyczy.

4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenione były według – cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (z wyjątkiem gruntów), począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do użytkowania – jednorazowo na koniec roku kalendarzowego (dzień bilansowy).

4.4. Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu) o wartości do 10 000zł. umarżane jednorazowo poprzez spisanie w koszty 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4.5. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z załącznikiem nr1 do Ustawy z dnia 27 października 2017r. poz. 2175 o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne.

4.6. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe – wycenione były według – rzeczywistych cen zakupu ( zapasy obejmują materiały tj. artykuły spożywcze, gospodarcze, odzieżowe, techniczne i biurowe znajdujące się w magazynie w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostki). Krótkotrwałe papiery wartościowe – nie dotyczy.

4.7. Środki pieniężne – wycenione były według- wartości nominalnej.

4.8. Należności zostały wycenione w kwocie – wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania zostały wycenione w kwocie – wymagającej zapłaty ((art.28 ust.1 pkt.7 i 8 ustawy o rachunkowości).



	e innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 291 301,62							25 650,00	25 650,00	13 265 651,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	947 004,93									947 004,93
2.4.	Środki transportu	185 640,50									185 640,50
2.5.	Inne środki trwałe	255 971,81					19 337,00				236 634,81
2.	Razem środki trwałe	15 054 918,86					19 337,00	62 945,00	82 282,00		14 972 636,86
3.	Pozostałe środki trwałe	1 024 669,82	77 107,86			77 107,86	60 002,25		60 002,25		1 041 775,43
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	16 079 588,68	77 107,86			77 107,86	79 339,25	62 945,00	142 284,25		16 014 412,29

L. p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 752,80					22 752,80	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 581,00	2 198,00			2 198,00	9 779,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	30 333,80	2 198,00			2 198,00	32 531,80	0,00	0,00	
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 669 161,83	343 396,14			343 396,14	25 650,00	4 986 907,97	8 622 139,79	8 278 743,65
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	756 599,07	40 469,06			40 469,06		797 068,13	190 405,86	149 936,80
2.4.	Środki transportu	123 930,38	13 972,10			13 972,10		137 902,48	61 710,12	47 738,02
2.5.	Inne środki trwałe	219 173,48	10 560,23			10 560,23	19 337,00	210 396,71	36 798,33	26 238,10
2.	Razem środki trwałe	5 768 864,76	408 397,53			408 397,53	44 987,00	6 132 275,29	8 911 054,10	8 502 665,57
3.	Pozostałe środki trwałe	1 024 669,82	77 107,86			77 107,86	60 002,25	1 041 775,43	0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	6 793 534,58	485 505,39			485 505,39	104 989,25	7 174 050,72	8 911 054,10	8 502 665,57

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Uzupełniamy tylko w przypadku jeżeli jednostka dysponuje takimi informacjami.

## 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości).

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwale				
3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia w m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				
2.		Powierzchnia w m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1.									
	<b>Razem</b>								

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych.**

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	

**1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.**

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.**

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	kredyt		Weksel In blanco	
2.	poręczenie		Weksel In blanco	

3.				
	Razem			

**1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy ( w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie.**

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie ( forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem			

**1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.**

L.p.	Wyszczególnienie ( tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątkowych		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	- długoterminowe decyzje za zajęcie pasa drogowego		

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie.**

L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji




**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ( ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe )**

1. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 5 749,68zł. brutto
2. Nagrody jubileuszowe – 60 671,45zł. brutto
3. Odprawy emerytalne – 90 840,00zł. brutto

**1.16. Inne informacje.**

2.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie ( rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	

**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**

L.p.	Wyszczególnienie		Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
				odsetki	Różnice kursowe		odsetki	Różnice kursowe

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

L.p.	Wyszczególnienie ( Rodzaj przychodów)	Kwota

L.p.	Wyszczególnienie ( Rodzaj kosztów)	Kwota

**2.4 Inne informacje.**

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

Janina Teresa Ostaszewska

2019-04-25

Agata Nowak

.....

.....

.....

(Główny księgowy/Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)