

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

w GNOJNIE

28-114 Gnojno, Alpeja 118

woj. świętokrzyskie, pow. Gnojno-Zdrój

tel. 41-359-20-42, tel/fax 41-359-20-23

NIP 655-12-55-111

PE

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W GNOJNIE
1.2	siedzibę jednostki
	GNOJNO 118
1.3	adres jednostki
	GNOJNO 118 28-114 GNOJNO
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8790Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie 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. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- wg ich wartości wynikającej z ewidencji księgowej ustalonej na podstawie cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny

środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

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.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

WNP wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania- wg wartości otrzymanej w tym dokumencie.

WNP o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stawka 50%. WNP o wartości poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”

Ewidencją na koncie 011 objęte są środki trwałe w cenie zakupu lub kosztu wytworzenia 10.000 zł i powyżej, natomiast środki trwałe o wartości 500 zł - 9999 zł ujmują się w ewidencji na koncie 013 z wyjątkiem: firan, garnków, zastawy stołowej, środki te ewidencjonuje się ilościowo pomimo wartości powyżej 500 zł.

Środki trwałe o wartości 0-500 zł objęte są ewidencją ilościową- pozabilansową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W Domu przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych środków trwałych i WNP dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe o wartości 10.000 zł i powyżej umarzane są stopniowo, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do używania. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki, zbiory biblioteczne,
- meble, dywany,
- odzież, pościel, firany, drobny sprzęt gospodarstwa domowego itp.

3. **Należności i udzielone pożyczki**- w kwocie wymagającej zapłaty w wartości nominalnej.. Należności wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

4. **Zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów nie później niż na koniec kwartału.

5. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym przypisane są stawki procentowe wg podanego poniżej sposobu:

- do 1 miesiąca – brak odpisu aktualizującego
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy odpis aktualizujący w wysokości 30% należności
- powyżej 3 m-ce do 6 m-cy odpis aktualizujący w wysokości 50% należności
- powyżej 6 m-cy do roku odpis aktualizujący w wysokości 75% należności
- powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

	Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. 6. Środki pieniężne – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej, 7. Zapasy materiałów- zapasy i rozchody materiałów wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	W załączniku nr 1 (tabela dotycząca składników aktywów trwałych)
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
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik nr 2 (tabela stan odpisów aktualizujących wartość należności)
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	brak
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Nie dotyczy
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
	Stan należności DPS na 31.12.2018 – stanowi Tabela nr 3 Stan zobowiązań DPS na 31.12.2018 – stanowi Tabela nr 4
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

BCG
mgr Barbara Gajek

(główny księgowy)

2019 03 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jan
mgr inż. Stanisław Koział

(kierownik jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

w Gnojnie

28-114 Gnojno, ul. Piłsudskiego 113

woj. świętokrzyski, pow. Busko Zdrój

tel. 41-360-20-42, tel/fax 41-360-21-40

NIP 655-12-68-111, REGON 28140419

Tabela nr 3**Stan należności Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie na 31.12.2018 roku**

L.p.	Nazwa kontrahenta	Data powstania należności	Kwota należności	Uwagi
1.	GOPS Świętochłowice	31.12.2018	2.849,21	Zaległość za pobyt w tut. Domu
2.	Kwiatkowska Barbara	31.12.2018	222,70	Znaczki pocztowe
3.	Pożyczki z ZFŚS o okresie spłaty krótszym niż 1 rok	31.12.2018	6.350,00	
4.	Pożyczki z ZFŚS o okresie spłaty dłuższym niż 1 rok	31.12.2018	52.502,00	
	Razem		61.923,91	

Wykazane należności są zgodne ze stanem księgowym i faktycznym.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

BCS
mgr Barbara Cisek

Zatwierdził

DYREKTOR
For
mgr inż. Stanisław Kasiał

Stan zobowiązań Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie na 31.12.2018 roku

L.p.	Nazwa kontrahenta	Data powstania zobowiązania	Kwota zobowiązania	Uwagi
1.	Orange Polska S.A. Aleje Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	10.05.2018	1.911,56	Za telefony komórkowe spłacane na raty
2.	Urząd Dozoru Technicznego Oddział w Kielcach Ul. Kościuszki 33B 25-316 Kielce	20.12.2018	732,00	Fa nr 10310897 za dozór techniczny windy
Razem			2.643,56	

Wykazane zobowiązania są zgodne ze stanem księgowym i faktycznym.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

pgc
mgr Barbara Gajek

Zatwierdził:

DYREKTOR
[Signature]
mgr inż. Stanisław Kozioł

Stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2018 roku

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		3	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności za pobyt	11 833,43	2 137,79	-	2 568,49	11 402,73
	Razem	11 833,43	2 137,79	-	2 568,49	11 402,73

CIŁOWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Cielak

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr inż. Stanisław Kozioł

Główne składniki aktywów trwałych w DPS w Gnojnie

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I	19 973,58	-	-	-	-	-	3 073,36	-	3 073,36	16 900,22
2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 934 653,31	-	-	58 313,93	58 313,93	-	-	58 313,93	58 313,93	10 934 653,31
1)	grunty	666 225,52	-	-	-	-	-	-	-	-	666 225,52
2)	budynki i lokale	9 483 936,82	-	-	10 455,00	10 455,00	-	-	-	-	9 494 391,82
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 301,51	-	-	-	-	-	-	-	-	237 301,51
4)	Kotły i maszyny energetyczne	177 690,65	-	-	-	-	-	-	-	-	177 690,65
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 952,72	-	-	-	-	-	-	-	-	4 952,72
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50 447,09	-	-	-	-	-	-	47 858,93	47 858,93	2 588,16
7)	środki transportu	266 630,00	-	-	-	-	-	-	-	-	266 630,00
8)	urządzenia techniczne	10 455,00	-	-	-	-	-	-	10 455,00	10 455,00	-
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	37 014,00	-	-	47 858,93	47 858,93	-	-	-	-	84 872,93
RAZEM:		10 954 626,89	-	-	58 313,93	58 313,93	-	3 073,36	58 313,93	61 387,29	10 951 553,53

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
19 973,58	-	-	-	-	3 073,36	16 900,22	-	-	-
2 484 469,31	-	196 506,95	37 044,40	233 551,35	37 044,40	2 680 976,26	8 450 184,00	8 253 677,05	
-	-	-	-	-	-	-	666 225,52	666 225,52	
1 871 645,39	-	134 001,86	2 091,00	136 092,86	-	2 007 738,25	7 612 291,43	7 486 653,57	
230 682,26	-	3 302,85	-	3 302,85	-	233 985,11	6 619,25	3 316,40	
177 690,65	-	-	-	-	-	177 690,65	-	-	
4 581,28	-	371,44	-	371,44	-	4 952,72	371,44	-	
37 541,56	-	-	-	-	34 953,40	2 588,16	12 905,53	-	
124 223,17	-	53 326,00	-	53 326,00	-	177 549,17	142 406,83	89 080,83	
2 091,00	-	-	-	-	2 091,00	-	8 364,00	-	
36 014,00	-	5 504,80	34 953,40	40 458,20	-	76 472,20	1 000,00	8 400,73	
2 504 442,89	-	196 506,95	37 044,40	233 551,35	40 117,76	2 697 876,48	8 450 184,00	8 253 677,05	

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Gajek

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr inż. Stanisław Kozioł