

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. 82-500 Kwidzyn, ul. Hrabiego 16

1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki	KWIDZYN
1.3	adres jednostki	UL. MALBORSKA 18 82-500 KWIDZYN

1.4 podstawowy przedmiot działalności
 POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, PRZEWLEKLE SOMATYCZNIE CHORYCH

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
 od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 NIE DOTYCZY

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
*W Domu Pomocy Społecznej w Kwidzynie w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 poz.1911).
 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b

82-500 Kwidzyn, NIP 581 19-00-802

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

82-500 Kwidzyn, ul. Malborska 18

a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł,
b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK/AHE-),
c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018, poz. 1036 t.j.)
d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10.000,00 zł, wartość początkową środków trwałych zwiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł.

Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”,
b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,

5. Inne informacje

NIE DOTYCZY

II Dodatkowe informacje objaśnienia obejmują w szczególności:

1. 82-500 Kwidzyn, ul. Malborska 18

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	400 965,00	3 051 223,02	307 197,52	315 536,50	65 484,48	
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	0,00	34 624,00	0,00	0,00	0,00
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	0,00	34 624,00	0,00	0,00	
4	2) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zmniejszenia, w tym (8+9+10+11+12)	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00
8	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	
9	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	3) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-7)	400 965,00	3 051 223,02	341 821,52	194 536,50	65 484,48	0,00
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 129 176,96	177 936,56	175 736,50	64 382,68	
15	Zwiększenia, w tym (16+17+18)	0,00	75 420,39	26 872,65	27 960,00	1 101,80	0,00
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	75 420,39	26 872,65	27 960,00	1 101,80	
17	2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00

szegółowy 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

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kosciuszki 20 82-500 Kwidzyn, NIP 581-021-852 DOM POMOCY SPOŁECZNEJ 82-500 Kwidzyn, ul. Malborska	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25 Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	1 204 597,35	204 809,21	82 696,50	65 484,48	0,00	0,00
	26 Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	400 965,00	1 922 046,06	129 260,96	139 800,00	1 101,80	0,00	0,00
	27 Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	400 965,00	1 846 625,67	137 012,31	111 840,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	6 370,12
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00
3	1) zakup	0,00
4	2) aktualizacja	0,00
5	3) inne	0,00
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00
7	1) likwidacja	0,00
8	2) aktualizacja	0,00
9	3) inne	0,00
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	6 370,12
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	6 370,12
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00
13	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00
14	2) aktualizacja	0,00
15	3) inne	0,00

<p>POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b 82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60 DOM POMOCY SPOŁECZNEJ 82-500 Kwidzyn, ul. Malborska 189</p>	<p>16 Zmniejszenia, w tym (17+18+19) 17 1) likwidacja 18 2) aktualizacja 19 3) inne 20 Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16) 21 Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11) 22 Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)</p>	<p>0,00 0,00 0,00 0,00 6 370,12 0,00 0,00</p>
<p>1.2</p>	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>	<p>Jednostka posiada 1. grunty w grupie 0 o wartości rynkowej 688.779,00 a wartość księgowa netto wynosi 400.965,00; 2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.I i II o wartości rynkowej 637.359,99 zł, a wartość księgowa netto wynosi 1.846.625,67 zł. Informacji o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie posiada.</p>
<p>1.3</p>	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

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 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)	NIE DOTYCZY Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

1.8	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>	<p>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Wolności 18 NIE DOTYCZY</p>
1.9	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>c) powyżej 5 lat</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.10	<p>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 zwrotnego</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.11	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

1.12	<p>łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych jednostkom, w tym: gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.13	<p>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</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.14	<p>łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
1.15	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>	<p>Wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty (§ 302, od § 401 do § 408, § 411, § 412, § 4170) stanowią kwotę 3.579.600,62 zł</p>
1.16	<p>inne informacje</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
2		
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2018

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2018 r.	0,00
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r., w tym:	34 624,00
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	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	
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 dochodów budżetowych	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje	NIE DOTYCZY

3.	Inne informacje finansowe, które mogą mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
BEZ UWAG	Inne informacje finansowe, które mogą mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
Aleksandra Baroszyńska

D Y R E K T O R
Kazimierz Gorlewicz