

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b

Wytyczne dotyczące NLE 581-19-60-802

nie informację dodatkowej

I. Wprowaźenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	„SŁONECZNE WZGÓRZE” ul. Słoneczna 14
1.2	RYJEW
1.3	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEW
1.4	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE ORAZ PRZEWELEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
2.	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	NIE DOTYCZY
4.	<p>W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie 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).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęta następujące ustalenia:</p>

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
"SŁONECZNE WZGÓRZE"
82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14

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 powiększa 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.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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 międzykresowych kosztów na koncie 640,

5. Inne informacje

NIE DOTYCZY

II Dodatkowe informacje o objętych zmianach

„SŁONECZNE WZROKZE”

82-720 Ryjewo ul. Słoneczna 14

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	644 055,00	3 760 989,76	977 489,05	398 385,40	76 704,95	
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	69 999,98	34 938,77	0,00	0,00	0,00
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	69 999,98	34 938,77	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	105 390,00	0,00	0,00
8	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	105 390,00	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)	644 055,00	3 830 989,74	1 012 427,82	292 995,40	76 704,95	0,00
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 584 385,25	642 229,50	258 585,40	76 704,95	
15	Zwiększenia, w tym	0,00	86 395,33	58 881,51	27 960,00	0,00	0,00

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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
 82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
 DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 „SŁONECZNE WZGORZE”
 82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14

	(16+17+18)								
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	86 395,33	58 881,51	27 960,00	0,00			
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	105 390,00	0,00			0,00
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	105 390,00	0,00			0,00
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
25	Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	1 670 780,58	701 111,01	181 155,40	76 704,95			0,00
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 176 604,51	335 259,55	139 800,00	0,00			0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 160 209,16	311 316,81	111 840,00	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	27 851,43
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	1 049,00
3	1) zakup	1 049,00
4	2) aktualizacja	0,00
5	3) inne	0,00

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
„ŚLÓDZECZNE WZGORZE”
82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14

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)	28 900,43
11	Umorzenie na początek roku obrotowego	27 851,43
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	1 049,00
13	1) amortyzacja za rok obrotowy	1 049,00
14	2) aktualizacja	0,00
15	3) inne	0,00
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00
17	1) likwidacja	0,00
18	2) aktualizacja	0,00
19	3) inne	0,00
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	28 900,43
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00

Jednostka posiada 1. grunty w grupie 0 o wartości rynkowej 1.099.612,00, a wartość księgowa netto wynosi 644.055,00;
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.I i II o wartości rynkowej 7.065.742,00 zł, a wartość księgowa
neto wynosi 2.160.209,16 zł.
Informacji o wartości rynkowej pozostających środków trwałych nie posiada.

1.2
aktualną wartość rynkową
środków trwałych, w tym
dóbr kultury - o ile jednostka
dysponuje takimi
informacjami

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 wieczystie

NIE DOTYCZY

NIE DOTYCZY

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
wartości niematerialnych i prawnych
lub innych aktywów, przez jednostkę
jednostkę środków trwałych,

NIE DOTYCZY

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

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

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

<p>1.9</p>	<p>bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.10</p>	<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>
<p>1.11</p>	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

POWIAT KWIDZYNSKI
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
Początek obowiązków Spółecznej
długoterminowych
pozostałymi od dnia

Stonieczna 14

Działalność z sfer publicznych
„Statystykowych” w Gminie
82-420 Różne działalności przez 14

1.12 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty (§ 302, od § 401 do § 408, § 411, § 412, § 417 § 478) stanowią kwotę 5.353.400,01 zł

1.16 inne informacje

NIE DOTYCZY

2

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Wykaz wydatków budżetowych na wydział 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2018 r.	227.521,86
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r., w tym:	104 938,75
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	0,00

2.2	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.	3. Informacje w zakresie niniejszym nie różnią się od informacji zawartych w sprawozdaniu rocznym, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
BEZ UWAG	

Główny Księgowy
Aleksandra Jankowskiego

Kazimierz Gorlewicz
DYREKTOR
Kazimierz Gorlewicz