

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

#### 1.2. Siedziba jednostki

RACIBÓRZ

#### 1.3. Adres jednostki

UL. GRZONKI 1  
47-400 RACIBÓRZ

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

CAŁODOBOWA OPIEKA NAD LUDZMI W PODESZŁYM WIEKU

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzwrędniej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA TYLKO DANE DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

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

##### 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzwrędniej zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

##### 2. Dla potrzeb umówienia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- umijmie się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku zakupu w wysokości ceny zakupu
  - umijmie się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej tą decyzją
  - umijmie się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku otrzymania darowizny lub spadku bez podanej wartości, w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stanu i stopnia ich zużycia
  - umijmie się w dniu przyjęcia do użytkowania i wycenia się - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku dokumentów
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- tablica - według stawek amortyzacyjnych - odpisy dokonywane są od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały one przyjęte do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zromowanie wysokości umorzenia z wartością początkową, lub z chwilą przenieszenia go do likwidacji, czy sprzedaży. Naliczenie umorzenia według stawek amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku obrotowym w miesiącu grudnia za cały rok kalendarzowy, z wyłączeniem środków trwałych postawionych w stan likwidacji, sprzedaży czy przekazania gdzie naliczenie umorzenia dokonuje się w miesiącu wyksięgowania z ksiąg rachunkowych.

##### b) jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania jeżeli wartość środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych jest niższa niż 10 000zł

- jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej;
- jednostka dokonuje wyceny materiałów - według cen zakupu.
- jednostka dokonuje wyceny aktywów według następujących zasad:
  - dla należności uregulowanych w całości - w wysokości wymagalnej zapłaty.
  - Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy - w wysokości wymagalnej zapłaty.
  - Pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji.

#### 5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z uwagi na nieistotną wartość, nie są rozliczane w czasie lecz od razu obciążają koszty działalności jednostki. Korzystając z uprawnień wynikających z art 4 ust 4 ustawy o rachunkowości przyjęło zasadę, że faktury za energię elektryczną, rozruchy telefoniczne, prenumeratę, ubezpieczenia, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natychmiast bezpośrednio w koszty.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	3 400,00	248 688,00	8 629 651,07	1 862 867,33	348 884,97	229 489,69	2 345 513,86
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	29 532,00	52 029,00	0,00	0,00	119 009,55
- aktualizacja			29 532,00	52 029,00			119 009,55
- przychody							0,00
- przemieszczenie (między grupami)							1 130,40
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130,40	1 130,40
- zbycie							1 130,40
- likwidacja							0,00
- inne	3 400,00	248 688,00	8 559 163,07	2 014 891,33	348 884,97	229 489,69	2 463 393,01
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	3 400,00	248 688,00	8 559 163,07	2 014 891,33	348 884,97	229 489,69	2 463 393,01
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	3 400,00	0,00	4 639 362,42	1 775 969,61	282 304,97	213 006,49	2 345 513,86
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	221 080,02	52 912,94	33 456,00	5 964,00	119 009,55
- aktualizacja			221 080,02	52 912,94	33 456,00	5 964,00	119 009,55
- amortyzacja za rok obrotowy							0,00
- inne							0,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	3 400,00	0,00	4 659 432,44	1 828 273,55	285 760,97	218 570,49	1 130,40
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	3 891 278,65	1 875 012,16	318 065,94	218 570,49	2 463 393,01
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>	0,00	248 688,00	3 891 278,65	1 875 012,16	318 065,94	218 570,49	1 130,40
- stan na początek roku	0,00	248 688,00	3 699 720,63	1 861 617,78	64 124,00	16 483,20	1 119,20
- stan na koniec roku	0,00	248 688,00	3 699 720,63	1 861 617,78	64 124,00	16 483,20	1 119,20

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wleczycie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:		0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		0,00	0,00
2.	Budynki		0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały			0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe			0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagoszonych pożyczek)



L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		3 307,59		3 307,59	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na		Zwiększenie w		Wykorzystanie		Rozwiązanie w		Stan na koniec roku obrotowego	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na									0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki							0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń							0,00
6.	z tytułu świadczeń							0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń							0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
		Dodatkowe	inne
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku		Kwota zabezpieczenia na początek roku		Na aktywach trwałych na początek roku		Na aktywach obrotowych na początek roku	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw stałowy								
4.	inne (gwaramia)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonalne umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	3 202,23	do 30.12.2023
2.	Otrzymane poręczenia	3 202,23	
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	101 333,10	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 158,72	dot. do zak. okuli, korek
3.	Inne	600,00	
	Ogółem	163 091,82	

1.16. Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 156 756,00

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 20 559,43

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	81 561,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Danuta Hopko

Raciborz, dn. 23.04.2020 r.

DYREKTOR  
 Domu Pomocy Społecznej  
 "Złota Jesień" w Raciborzu  
 Małgorzata Krawczyńska