

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W KOZULI
1.2	Siedzibę jednostki KOZULA 1, 21-500 BIAŁA PODLASKA
1.3	Adres jednostki KOZULA 1, 21-500 BIAŁA PODLASKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie dotyczy okresu od 01.01.2018 r - 31.12.2018r.
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) Jednostka stosuje przyjęte zasady polityki rachunkowości określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w decyzji lub umowie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne dokonywane jednorazowo za okres roku obrotowego wg stawek wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wyceny rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się w cenach zakupu. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
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

A. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku obrotowego (wg wartości brutto)	Zwiększenia z tytułu		Zmniejszenia z tytułu		Stan aktywów na koniec roku (wg wartości brutto)
		a	b	c	d	
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne						
II. Środki trwałe	14 532 359.07	27 286.76	1 256 021.10	0.00	23 097.72	15 792 569.21
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 916 400.00					1 916 400.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 706 629.13		1 243 782.60			12 950 411.73
c) urządzenia techniczne i maszyny	498 307.01	27 286.76	12 238.50		23 097.72	514 734.55
d) środki transportu	408 097.93					408 097.93
e) inne środki trwałe	2 925.00					2 925.00
Środki trwałe w budowie *	50 980.00		1 205 041.10	1 256 021.10		0.00
Aktywa trwałe razem	14 583 339.07	27 286.76	2 461 062.20	1 256 021.10	23 097.72	15 792 569.21

gdzie:

- a) nabycie (zakupy, darowizna)
- b) ulepszenie (adaptacja, modernizacja, rekonstrukcja)
- c) zakończenie inwestycji
- * d) inna (likwidacja, zbycie)

B. Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan umorzenia (amortyzacja) na początek 2018 roku	Zwiększenia z tytułu	Zmniejszenia z tytułu	Stan na koniec roku	Stan aktywów netto na koniec roku 2018
		a	b		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00			0.00	1 916 400.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 045 685.61	2 479 722.15		7 050 332.20	5 900 079.53
c) urządzenia techniczne i maszyny	357 658.13	85 548.79	23 097.72	420 109.20	94 625.35
d) środki transportu	247 812.99	90 222.94		338 035.93	70 062.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00		0.00	2 925.00
Środki trwałe razem	5 176 081.17	2 655 493.88	23 097.72	7 808 477.33	7 984 091.88
Wartości niematerialne i prawne					
Środki trwałe w budowie					
Aktywa trwałe razem	5 176 081.17	2 655 493.88	23 097.72	7 808 477.33	7 984 091.88

gdzie:

- a) amortyzacja planowa
- b) zmniejszenie wskutek likwidacji, zbycia oraz korekta amortyzacji na kwotę 2 359 416,90 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji dotyczących wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze																																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																														
1	Nagrody jubileuszowe	155 316,04																														
2	Odprawy emerytalne	100 800,00																														
3	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 200,00																														
4	Odpis na ZFŚS	184 873,00																														
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	373 928,10																														
Razem		824 117,14																														
1.16.	inne informacje																															
	Nie dotyczy																															
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																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zadania</th> <th>Stan na 01.01.2018 r.</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Stan na 31.12.2018 r.</th> <th>Przyczyny zmiany</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Realizacja projektu pn: Podniesienie standardu usług społecznych Domu Pomocy Społecznej w Kozuli poprzez modernizację, adaptację i wyposażenie"</td> <td>50 980.00</td> <td>1 256 021.10</td> <td>1 205 041.10</td> <td>0</td> <td>Realizacja i przekazanie inwestycji</td> </tr> </tbody> </table>					Rodzaj zadania	Stan na 01.01.2018 r.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2018 r.	Przyczyny zmiany	Realizacja projektu pn: Podniesienie standardu usług społecznych Domu Pomocy Społecznej w Kozuli poprzez modernizację, adaptację i wyposażenie"	50 980.00	1 256 021.10	1 205 041.10	0	Realizacja i przekazanie inwestycji															
Rodzaj zadania	Stan na 01.01.2018 r.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2018 r.	Przyczyny zmiany																											
Realizacja projektu pn: Podniesienie standardu usług społecznych Domu Pomocy Społecznej w Kozuli poprzez modernizację, adaptację i wyposażenie"	50 980.00	1 256 021.10	1 205 041.10	0	Realizacja i przekazanie inwestycji																											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przychody</td> <td>21 528.25</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Odszkodowanie od GOEE Energia Sp.zo.o.za zerwanie umowy na dostawę energii elektrycznej</td> <td>11 025.38</td> </tr> <tr> <td></td> <td>należność dla płatnika</td> <td>1 339.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>dopłaty unijne</td> <td>974.40</td> </tr> <tr> <td></td> <td>darowizny</td> <td>8 189.47</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszty</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Przychody	21 528.25		Odszkodowanie od GOEE Energia Sp.zo.o.za zerwanie umowy na dostawę energii elektrycznej	11 025.38		należność dla płatnika	1 339.00		dopłaty unijne	974.40		darowizny	8 189.47	2	Koszty	0.00									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																														
1	Przychody	21 528.25																														
	Odszkodowanie od GOEE Energia Sp.zo.o.za zerwanie umowy na dostawę energii elektrycznej	11 025.38																														
	należność dla płatnika	1 339.00																														
	dopłaty unijne	974.40																														
	darowizny	8 189.47																														
2	Koszty	0.00																														
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Korekta amortyzacji środków trwałych na kwotę – 2 359 416,90 zł sporządzona w związku z błędnym naliczaniem umorzenia w poprzednich latach .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Semeryło
mgr Anna Semeryło

.....
(główny księgowy)

2019 -04- 29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marian Dębczak
Marian Dębczak

.....
(kierownik jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

w Kozuli

21-500 Biała Podlaska

tel./fax 83 343 34 70

Regon 000296331 NIP 537-10-75-006