

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. hr. Eligiusza Suchodolskiego w Gościeradowie
1.2	siedzibę jednostki
	województwo LUBELSKIE, powiat KRAŚNICKI, gmina GOŚCIERADÓW
1.3	adres jednostki
	GOŚCIERADÓW – FOLWARK 20, 23-275 GOŚCIERADÓW UKAZOWY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POZOSTAŁA OPIEKA WYCHOWAWCZA I SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
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)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości opierają się na przepisach ustawy o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych, rozporządzeniu ministra rozwoju i finansów 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. Szczegółowy opis tych zasad wprowadzony został zarządzeniem dyrektora, jako polityka rachunkowości. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł, amortyzuje się zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „amortyzacja”, na koniec roku obrotowego. 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. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są stopniowo według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 150,00 zł</p>

	<p>ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast poniżej 150,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej. Własne zapasy materiałów ewidencjonuje się na koncie 310.W DPS w Gościeradowie konta Zespołu 3 służą do ewidencji zapasu na koniec roku art. spożywczych oraz materiałów biurowych i środków czystości odpisywanych w koszty w momencie zakupu. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia art. spożywczych, materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu-materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych. Jednostka prowadzi ewidencje materiałów ilościowo-wartościową i ilościową. Na stronie Wn konta 310 ewidencjonuje się ustalone w wyniku inwentaryzacji na koniec roku lub okresu rozliczeniowego wartość materiałów, które były rozchodowane i księgowane w ciężar kosztów, a nie zostały zużyte natomiast na stronie Ma ewidencjonuje się wszelkie rozchody materiałów przeznaczonych do zużycia, niedobory magazynowe, rozchód materiałów z tytułu wydarzeń losowych. Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem z 13.09.2018r. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	-
II	dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej- „Główne składniki aktywów trwałych”.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonywanych 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 podpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i tanie na koniec roku

	obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zgromadzonych)
	nie dotyczy
1.8.	danie o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i tanie 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 odziałem 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 nie wykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	93 596,18 zł
1.16.	inne informacje
	-
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 zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
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
	brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Sobiecka-Kapica

 (główny księgowy)

...2020.03.27.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Spyra

.....
 (kierownik jednostki)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
im. Hr Eligiusza Suchodolskiego
Folwark 20, 23-275 Gościeradów
powiat Kraśnik
tel. 15 838 11 47, fax 15 838 11 04

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	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 zmniejszenie 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.	Grunty	250 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2240,00	0,00	248 390,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 506 216,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 506 216,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	812 305,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 305,17
4.	Środki transportu	645 019,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 019,30
5.	Inne środki trwałe	2 500,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,39
6.	Wartości niematerialne i prawne	14 916,27	0,00	445,01	0,00	445,01	0,00	10 247,04	0,00	10 247,04	5 114,24
7.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	446 323,33	0,00	44 536,91	0,00	44 536,91	0,00	14 422,35	0,00	14 422,35	476 437,89

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 630,00	248 390,00
3 378 149,23	0,00	183 208,94	0,00	183 208,94	0,00	3 561 358,17	5 128 067,75	4 944 858,81
752 240,53	0,00	11 152,79	0,00	11 152,79	0,00	763 393,32	60 064,64	48 911,85
512 242,43	0,00	48 464,20	0,00	48 464,20	0,00	560 706,63	132 776,87	84 312,67
450,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,39	2 050,00	2 050,00
14 916,27	0,00	445,01	0,00	445,01	10 247,04	5 114,24	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER

mgr Izabela Sobiecka-Kapica

DYREKTOR

mgr Elżbieta Spyra