

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej "ROKITNIK"
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Centura 2 ; 17-230 Białowieża
1.3	adres jednostki
	ul.Centura 2 ; 17-230 Białowieża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8730Z Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2018 przyjęto zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz zasady zawarte w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 .</p> <p>DPS „ROKITNIK” stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów :</p> <p>a. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, zakupu;</p> <p>b. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu i umarza się w ostatnim dniu roku obrotowego metodą liniową;</p> <p>c. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji;</p> <p>d. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>e. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>f. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
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

<u>ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH</u>					
Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2018r.	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.035.885,76	-----	-----	4.035.885,76	
Urządzenia techniczne i maszyny	519.624,72	-----	1769,00	517.855,72	
Środki transportu	354.147,54	-----	-----	354.147,54	
Pozostałe środki trwałe	113.966,44	-----	-----	113.966,44	
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania)	20.244,91	966,93	7.435,87	13.775,97	
<u>ZESTAWIENIE ZMIAN UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH</u>					
Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2018r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2018r.	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.046.732,24	62.846,73	-----	1.109.578,97	
Urządzenia techniczne i maszyny	395.305,28	20.527,49	1769,00	414.063,77	
Środki transportu	354.147,54	-----	-----	354.147,54	
Pozostałe środki trwałe	94.994,44	5.058,00	-----	100.052,44	
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania)	1.023,36	-----	-----	1.023,36	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	DPS „ROKITNIK” dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów zgodnie z art.39 ustawy o rachunkowości. Saldo końcowe konta 640 na dzień 31.12.2018r. wynosi 10.846,29zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota środków pieniężnych wypłaconych na świadczenia pracownicze : 2.146.470,32zł tj. § 3020 3.823,45zł ; § 4010 1.659.629,26zł ;

	§ 4040 120.652,62zł ; § 4110 271.572,00zł ; § 4120 25.836,95zł ; § 4280 3.001,00zł ; § 4410 555,04zł ; § 4440 61.400,00zł .
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
	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 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
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-18.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)