

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności	
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Strzebielinku
1.2	siedzibę jednostki Strzebielinek, 84-250 Gniewino
1.3	adres jednostki Strzebielinek, 84-250 Gniewino
1.4	podstawowy przedmiot działalności 8531B pomoc społeczna pozostała z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2018 poz.395 j.t.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 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).Jednostka stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 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). Do umarzania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zmianami). Środki trwale ujmowane są w ewidencji według wartości początkowej brutto. Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych w podstawowych środkach trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Zapasy obejmują materiały i towary, które wycenia się zgodnie z ceną zakupu. Dom prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód z magazynu wycenia się metodą „FIFO- pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
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 zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartości niematerialne i prawne, których cena zakupu nie przekracza 10.000 zł, nie zaliczane są do środków trwałych i podlegają zaliczeniu w koszty materiałów i wyposażenia w miesiącu nabycia.

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 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 według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 5 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie	W ramach uproszczeń, nie prowadzi się kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640-rozliczenia międzyokresowe kosztów. Koszty przyszłych okresów sprawozdawczych np. koszty prenumeraty na następny rok, czy ubezpieczenia mienia, aut, ujemowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4 -koszty według rodzaju.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nagrody jubileuszowe- 76.569,99 odprawy emerytalne i rentowe -84.801,06 odprawy pośmiertne- 819,34 ekwiwalenty za niewykorzystany urlop- 13.767,38 Razem – 175.957,77
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 budowę 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 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

Tabela nr 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
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	4 141 213,66	331 506,37	435 037,72	171 196,52
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	157 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1) nabyte					
4	2) otrzymane	157 800,00				
5	3) aktualizacja					
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1) sprzedaż					
8	2) likwidacja					
9	3) przekazane					
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	157 800,00	4 141 213,66	331 506,37	435 037,72	171 196,52
11	Umorzenie na początek roku obrotowego		2 216 416,13	324 636,49	364 700,89	144 857,03
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	78 007,81	2 663,21	37 460,00	9 030,68
13	1) amortyzacja		78 007,81	2 663,21	37 460,00	9 030,68
14	2) przeniesienie wewnętrzne					
15	3) aktualizacja					
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1) sprzedaż					
18	2) likwidacja					
19	3) przeniesienie wewnętrzne					
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	2 294 423,94	327 299,70	402 160,89	153 887,71
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	1 924 797,53	6 869,88	70 336,83	26 339,49
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	157 800,00	1 846 789,72	4 206,67	32 876,83	17 308,81

Tabela nr 2 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	0,00
3	1) nabycie	
4	2) przekazanie	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	
8	3) przekazanie	
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	0,00
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	0,00
12	1) amortyzacja	
13	2) przekazanie	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17))	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	
17	3)inne	
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	0,00
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

Tabela nr 3 Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12. 2018 r.	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2017 r.
1	Stan na początek okresu (2+3)	0,00	0,00
2	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
3	2) długoterminowe aktywa finansowe		
4	Zwiększenia (5+6)	0,00	0,00
5	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
6	2) długoterminowe aktywa finansowe		
7	Zmniejszenia (8+9)	0,00	0,00
8	1) długoterminowe aktywa niefinansowe		
9	2) długoterminowe aktywa finansowe		
10	Stan na koniec okresu (1+4-7)	0,00	0,00

Tabela nr 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na 01.01.2018 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartość	0,00	0,00		0,00

Tabela nr 5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu

Najem:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r.	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu najmu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzierżawa:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu dzierżawy		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne umowy w tym umowy leasingu:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r	zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu innych umów, w tym umów leasingu		Stan na 31.12.2018r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 Liczba i wartość Posiadanych papierów wartościowych lub praw

L.p.	Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2018r.				Razem
		akcje	udziały	obligacje lub papiery dłużne wartościowe	inne papiery wartościowe	
1	Stan na początek roku obrotowego	liczba				0
		wartość				0,00
2	zwiększenia	liczba				0
		wartość				0,00
3	zmniejszenia	liczba				0
		wartość				0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	liczba				0
		wartość				0,00
Uwagi						

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2018.r.		
	Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały	liczba	wartość w zł.
	RAZEM	0	0,00
1			
2			

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
		długoterminowych	krótkoterminowych
1	Stan na początek roku obrotowego		
2	Zwiększenia		
3	Wykorzystanie		
4	Rozwiązane		
5	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4)	0,00	0,00

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia (w roku obrotowym)

Kategoria (cel utworzonej rezerwy)	stan 01.01.2018r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.01.2018r. (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	kredyty i pożyczki				0,00
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3	inne zobowiązania finansowe				0,00
4	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
5	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2018r.

Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	w tym na aktywach	
			trwałych	obrotowych
Hipoteczne				
Zastawem				
Wekslami				
W inny sposób				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe

L.p.	Zobowiązania warunkowe	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Ogółem, w tym z tytułu:	0,00	0,00
1	gwarancji i poręczeń		
2	kaucji i wadium		
3	weksli		
4	zawartych a jeszcze nie wykonanych umów		

Tabela nr 13 Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

L.p.	Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2018r.
	Razem	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

Tabela nr 14 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku

L.p.	Nazwa świadczenia pracowniczego	Wypłacona w 2018 roku kwota brutto
Razem:		175 957,77
1	Nagrody jubileuszowe	76 569,99
2	Odprawy emerytalne i rentowe	84 801,06
3	Odprawy pośmiertne	819,34
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	13 767,38
5	Inne świadczenia pracownicze	0,00

Tabela nr 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017r.	Wydatki na wytworzenie środków trwałych na dzień 31.12.2018r.
1	Wydatki na środki trwałe w budowie w tym:	0,00	0,00
2	Odestki i różnice kursowe, które powiększyły wydatki na środki trwałe	0,00	0,00

Tabela nr 16 Zyski i straty występujące incydentalnie w okresie obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Zyski występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	w okresie od 01.01. do 31.12. 2017r.	w okresie od 01.01. do 31.12. 2018r.
	Straty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00