

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	Szczutowo
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 116, 09-227 Szczutowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Szczutowie jest jednostką stałego pobytu przeznaczoną dla 70 osób w podeszłym wieku oraz przewlekle somatycznie chorych. Przy Domu funkcjonuje Dział Wsparcia Dziennego – Dzienny Dom Senior + przeznaczony dla 20 osób w wieku 60+ z terenu Powiatu Sierpeckiego. Dom, z wyłączeniem Działu Wsparcia Dziennego zapewnia całodobową opiekę osobie, która z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności nie może samodzielnie funkcjonować w życiu codziennym i której nie można zapewnić niezbędnej pomocy w miejscu zamieszkania. Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze i wspomagające na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających. Do zadań Działu Wsparcia Dziennego należy pomoc, w formie dziennej osobom starszym, mającym trudności w organizacji życia codziennego, świadczenie usług rekreacyjno – kulturalnych, działalność rehabilitacyjna, zapewnienie wyżywienia oraz prowadzenia innych form aktywizacji, uzależnionych od sprawności psychiczno – fizycznej uczestników formy dziennej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	(01.01.2018 – 31.12.2018)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dom Pomocy Społecznej w Szczutowie stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 395 z późn. zm.), w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. Z 2017. poz. 2077 z późn.zm.) z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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 (Dz. U. 2017 poz. 1911).

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według wartości początkowej, za którą uważa się cenę nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego – Starostwa Powiatowego w Sierpcu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu stanowiącego według wartości określonych w protokołach przekazania-przyjęcia środka trwałego (PT) .

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji: materiały w cenach zakupu, należności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, fundusze w wartości nominalnej. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto składnik do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenie jego niedoboru.

Dla zapasów, które dotyczą materiałów w magazynach DPS prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową obrotu materiałowego w cenach zakupu. Stopniowe wydawanie z magazynu zwiększa koszty działalności. Materiały o niewielkiej wartości jednostkowej i krótkiej trwałości (do 100 zł) są bezpośrednio po zakupie przekazywane do zużycia.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 – Pozostałe środki trwałe prowadzona jest w układzie ilościowo – wartościowym w książce inwentarzowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,00zł odpisuje się jednorazowo.

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
	zgodnie z tabelką „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 dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
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.
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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	kwotą 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	Łączną 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 zobowiązań
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998A791762 i Nr 998A791763 z dnia 10.09.2018r.pomiędzy Beneficjentem: Dom Pomocy Społecznej w Szczutowie, Zobowiązanym: Jackiem Papierowskim zam.09-204 Rościszewo, Gwarantem: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w Płocku. Gwarant w związku z umową nr 6.2018 zawartą w dniu 10.09.2018r., której przedmiotem jest Modernizacja budynku DPS w Szczutowie i przebudowa poddasza w segmencie A na pomieszczenia przeznaczone na całodobowy pobyt oraz modernizacja przepompowni ścieków wraz z wymianą przyłącza gwarantuje zapłatę Beneficjentowi do kwoty 64.859,93 zł – suma gwarancyjna z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przez Zobowiązanego kontraktu i do kwoty 19.457,98 zł – suma gwarancyjna z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.395.437,67 zł
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
	222.420,00 zł.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informacje o kwotach 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bartnicka

.....
(główny księgowy)

2019. 03. 26.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie

mgr Maria Grażyna Topolewska

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umrócenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Grupy	-													
2	Budynki, lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	5 934 564,85									5 934 564,85	2 261 664,95		148 364,12	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	302 669,23									302 669,23	275 079,81		5 522,57	
4	Środki transportu	212 700,02		142 594,50		142 594,50					355 294,52	149 834,22		29 651,20	
5	Inne środki trwałe	-													
6	Pozostałe środki trwałe O13	736 376,77		9 214,60		9 214,60		12 896,67		12 896,67	732 694,70	736 376,77		9 214,60	
7	Wartości niematerialne i prawne O20	12 425,05									12 425,05	12 425,05			

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bartnicka

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie

mgr Mariola Graczyńska Topolewska

Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12- 19)
			20	21
17	18	19	-	-
-			-	-
148 364,12		2 410 029,07	3 672 899,90	3 524 535,78
5 522,57	-	280 602,38	27 589,42	22 066,85
29 651,20		179 485,42	62 865,80	175 809,10
-		-	-	-
9 214,60	12 896,67	732 694,70	-	-
-	-	12 425,05	-	-

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
1		Powierzchnia(m2)	0		
		Wartość w (zł)	-		
2		Powierzchnia(m2)			
		Wartość w (zł)			

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bartnička

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie

mgr Maria Grażyna Topolewska

Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
7
0
-
0
0

Środki trwałe nie amortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5
1				
2				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Bartnicka

DYREKTOR

Dому Pomocy Społecznej w Szczutowie

mgr Maria Grażyna Topolewska

Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
6
-
-

Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewa Bartnicka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej w Szczutowie
mgr Marta Grażyna Topolewska