

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

1.

1.1 nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej im. Świętego Ojca Pio w Dębicy

1.2 siedziba jednostki

Dębica

1.3 adres jednostki

39-200 Dębica

Ul.23.Sierpnia 3

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

świadczenie usług w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających dla przewlekle psychicznie chorych mężczyzn

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2019 - 31-12-2019

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)

Aktywa i pasywa według ujęcia bilansowego:

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania – w bilansie wartość zerowa, objęte są ewidencją ilościowo – wartościową ( jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł),

Podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatki dochodowym od osób prawnych. Opisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na dzień 31 grudnia za okres podlegający umorzeniu i amortyzacji w danym roku obrotowym ( tj. od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania),

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyłącza się z ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałe środki trwałe (przyjęto kryterium rodzajowe) tj. drobne przedmioty biurowe, ozdoby choinkowe, obuwie i odzież ochronną i obejmuje się w pozakięgową ewidencją ilościową, drobne przedmioty traktowane jako materiały dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowej.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Stosuje się uproszczenia polegające na odpisywaniu w koszty w momencie zakupu materiałów o niskiej wartości, zakupionych w niewielkiej ilości, przeznaczonych do bezpośredniego użytkowania, przetworzenia lub zużycia, które podlegają inwentaryzacji drogą spisu z natury na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31 grudnia.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w trakcie roku obrotowego nie mają zastosowania. Rozliczeniom podlegają wyłącznie koszty przyszłych okresów stanowiące zobowiązanie na koniec danego roku obrotowego ( na koniec 2019 roku nie występują).

Kategorie wyceny bilansowej aktywów i pasywów i ustalenie wyniku finansowego:  
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w cenie nabycia . Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych . Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,  
Materiały wycenia się w cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

## 5. inne informacje

W 2019 r. nie wystąpiły zmiany sposobu wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego.

## 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

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 i Tabela nr 6

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste Tabela nr 6

- 1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Tabela nr 7

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 8

- 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 )

Tabela nr 9

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 10

- 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

- 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

Tabela nr 12

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13

- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 14

- 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 15

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 zawiera Tabela nr 16

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- 1.16. inne informacje

2.

- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- 2.2. koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

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

..... 2020-03-23 .....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>27.610,98</b>	<b>633,45</b>			<b>633,45</b>		<b>1.595,71</b>		<b>1.595,71</b>	<b>26.648,72</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>11.303.815,06</b>	<b>639.564,57</b>			<b>639.564,57</b>					<b>11.844.458,53</b>
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	<b>145.140</b>									<b>145.140</b>
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	<b>8.745.816,31</b>	<b>349.658,58</b>			<b>349.658,58</b>					<b>9.095.474,89</b>
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	<b>607.430,41</b>	<b>223.108,10</b>			<b>223.108,10</b>		<b>26.394,30</b>		<b>26.394,30</b>	<b>804.144,21</b>
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	<b>275.103,40</b>									<b>275.103,40</b>
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	<b>1.530.324,94</b>	<b>66.797,89</b>			<b>66.797,89</b>		<b>72.526,80</b>		<b>72.526,80</b>	<b>1.524.596,03</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>11.331.426,04</b>	<b>640.198,02</b>			<b>640.198,02</b>		<b>100.516,81</b>		<b>100.516,81</b>	<b>11.871.107,25</b>

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia ( 3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>27.610,98</b>		<b>633,45</b>		<b>633,45</b>	<b>1.595,71</b>	<b>26.648,72</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>6.121.999,16</b>		<b>369.040,48</b>		<b>369.040,48</b>	<b>98.921,10</b>	<b>6.392.118,54</b>
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-						
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	<b>3.818.070,97</b>		<b>221.566,44</b>		<b>221.566,44</b>		<b>4.039.637,41</b>
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	<b>547.314,11</b>		<b>69.834,41</b>		<b>69.834,41</b>	<b>26.394,30</b>	<b>590.754,22</b>
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	<b>256.213,40</b>		<b>2.644,60</b>		<b>2.644,60</b>		<b>258.858,00</b>
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	<b>1.500.400,68</b>		<b>74.995,03</b>		<b>74.995,03</b>	<b>72.526,80</b>	<b>1.502.868,91</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>6.149.610,14</b>		<b>369.673,93</b>		<b>369.673,93</b>	<b>100.516,81</b>	<b>6.418.767,26</b>

**TABELA NR 3****Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.**

<b>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</b>	<b>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Uwagi</b>
1	2	3
		<b>Brak informacji</b>
<b>Razem</b>		





**TABELA NR 5****Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

TABELA NR 6

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				



**TABELA NR 8****Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1.	Akcje	-	0			0
2.	Udziały	-	0			0
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0			0



**TABELA NR 10****Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie w ciągu roku</b>	<b>Wykorzystanie w ciągu roku</b>	<b>Rozwiązanie w ciągu roku</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
<b>3.</b>	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





**TABELA NR 12**  
**Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	<b>0</b>



**TABELA NR 14****Wykaz zobowiązań warunkowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABELA NR 15****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	<b>Stan na</b>	
		<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none"><li>– opłacone z góry czynsze</li><li>– prenumeraty</li><li>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</li></ul>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none"><li>– ujemna wartość firmy</li><li>– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</li><li>– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</li></ul>	<b>0</b>	<b>0</b>

TABELA NR 16

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	137.593,42	<b>Nagrody jubileuszowe(16)- 95.618,68</b>  <b>Wydatki z zakresu medycyny pracy- 10.656,00</b>  <b>Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp- 31.318,74</b>
3. Inne informacje	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	