

# INFORMACJA DODATKOWA

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU

34-300 ŻYWIEC, UL. ŚLIŻOWY POTOK 8

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU, z siedzibą UL. ŚLIŻOWY POTOK 8, 34-300 ŻYWIEC zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.  
Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: PKD 8730Z

POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,  
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad:  
a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,  
b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,  
c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych  
Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat  
W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 .

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według - nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen ich zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zakupu.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymaganej do zapłaty.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	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 (7 + 11)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		stycie	kwadrycja	Inne				aktualizacja	amortyzacji z roku obrotowy	Inne				stan na koniec roku obrotowego (19 + 20)	stan na koniec roku obrotowego (20 - 21)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 835,49	0,00	654,05	0,00	654,05	0,00	0,00	0,00	0,00	20 835,49	20 233,49	0,00	0,00	654,05	654,05	0,00	20 583,54	0,00	0,00	
2.	Grunt	393 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 827,00	393 827,00	0,00	
3.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i morskiej	2 369 034,05	0,00	16 637,65	0,00	16 637,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 871,70	1 554 214,51	0,00	60 221,43	0,00	60 221,43	0,00	1 618 436,01	840 819,44	797 435,69	
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	749 651,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 553,16	0,00	11 553,16	769 104,66	568 162,31	0,00	43 500,59	0,00	43 500,59	11 553,16	626 169,63	192 505,25	142 344,64	
6.	Środki transportu	45 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 910,00	45 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 910,00	0,00	0,00	
7.	Inne środki trwałe	509 637,94	0,00	27 647,41	0,00	27 647,41	0,00	33 492,81	0,00	33 492,81	547 932,56	550 527,24	0,00	27 647,43	0,00	27 647,43	32 402,81	941 932,56	0,00	0,00	
8.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyzerogólnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	393 827,00
2.	Budynki	2 315 402,00
3.	Dobra kultury	-

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyzerogólnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (w datku, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
		0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane

Lp.	Wyzerogólnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 4 - 5)
			Zwiększenia (2 + 3)	Zmniejszenia (4 + 5)	
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i morskiej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyzerogólnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy długoterminowe ogólnie na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezerwy krótkoterminowe ogólnie na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	ponyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	ponyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	ponyżej 5 lat,	0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		ponyżej 1 roku do 3 lat	ponyżej 3 lat do 5 lat	ponyżej 5 lat	
		BZ	BZ	BZ	
1.	aktywa i pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	tytuły emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wzrostowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	tytuły udzielenia pożyczek i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	inne tytuły wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	inne pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

*ok*

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksele	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw ekwiwalentów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancje bankowa, lista przewidywana)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla firm/instytucji powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wady	0,00
3.	Zawiały, listy przewidywane, listy przewidywane umowy	0,00
4.	Inne zobowiązania warunkowe	0,00
5.	Inne	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wykazanie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (majątki własne) w tym: tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłaty i góry czynne - prawniczy - polity ubezpieczeń i świadczeń	4 814,02
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	21 600,00	1 000,00
2.	Ubezpieczenia społeczne	49 155,41	0,00
3.	Inne	-	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>70 755,41</b>	<b>1 000,00</b>

1.16. Inne informacje

--	--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	0,00	-

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły koszt w roku obrotowym	0,00	-
2.	- różnice kursowe, które powiększyły koszt w roku obrotowym	0,00	-

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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wykazanie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13
2.	Pracownicy na stanowiskach technicznych	42
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopie bezpłatnym i wychowawczych	2
	<b>Ogółem</b>	<b>57</b>

Główny Księgowy  
mgr inż. Katarzyna Knapczyk

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Ryjowcu  
mgr Sławomir Kanik