

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.

- 1.1 nazwa jednostki                   **DOM DZIECKA**
- 1.2 siedzibę jednostki               **KALISZ**
- 1.3 adres jednostki                   **ul. SKARSZEWSKA 3 62-800 KALISZ**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki - **placówka opiekuńczo-wychowawcza**

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2018 – 31.12.2018 r.**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - samodzielnie**

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa w Domu Dziecka wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe stanowiące własność placówki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji. Darowizny określane są na podstawie wartości rynkowej tzn. średniej cenie w obrocie rzeczy tego samego rodzaju, gatunku i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzone są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Obejmują one środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów a wyniki tej aktualizacji przenosi się na Fundusz jednostki.

Wynik finansowy placówki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

## 5. Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku</b>	12.666,39		12.666,39
<b>Zwiększenia, w tym</b>	399,75		399,75
1) nabycie	399,75		399,75
2) przeniesienia			
<b>Zmniejszenia, w tym</b>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	13.066,14		13.066,14
<b>Umorzenie na początek roku</b>			
<b>Zwiększenia, w tym</b>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<b>Zmniejszenia, w tym</b>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Umorzenie na koniec roku</b>			
<b>Zwiększenia, w tym</b>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<b>Zmniejszenia, w tym</b>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Wartość netto na koniec roku</b>	0,00		0,00

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość brutto na początek roku</b>		1.623.364,30	137.496,34		93.668,82		1.854.529,46
<b>Zwiększenia, w tym</b>							
10 nabycie							
2) przeniesienia							
<b>Zmniejszenia, w tym</b>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>		1.623.364,30	137.496,34		93.668,82		1.854.529,46
<b>Umorzenia na początek roku</b>		1.048.371,76	98.653,58		75.288,79		1.222.314,13
<b>Zwiększenia, w tym</b>							
1) amortyzacja		41.320,43	9.624,74		7.319,99		58.265,16
2) przeniesienia							
<b>Zmniejszenia, w tym</b>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
<b>Umorzenia na koniec roku</b>		1.089.692,19	108.278,32		82.608,78		1.280.579,29
<b>Zwiększenia, w tym</b>							
1) amortyzacja							
2) przeniesienia							
<b>Zmniejszenia, w tym</b>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
<b>Wartość netto na początek roku</b>		574.992,54	38.842,76		18.380,03		632.215,33
<b>Wartość netto na koniec roku</b>		533.672,11	29.218,02		11.060,04		573.950,17

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

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe długoterminowe niefinansowe i finansowe - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2) .....				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wiczyści - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość (w zł)	

1. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp. – nie dotyczy

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>RAZEM</b>				

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych - nie dotyczy**

	<i>Stan na początek roku</i>		<i>Zwiększenia</i>		<i>Zmniejszenia</i>		<i>Stan na koniec roku</i>	
	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>	<i>ilość</i>	<i>wartość</i>
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
<b>RAZEM</b>								

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie dotyczy**

<i>Okresy aktualizujące wartość należności</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zmiana odpisów w ciągu roku</i>			<i>Stan na koniec roku</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązanie</i>	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
<b>Razem</b>					

**1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy**

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2017 r.</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2018 r.</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1) ..... 2) .....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1) ..... 2) .....					
Inne 1) ..... 2) .....					
<b>RAZEM</b>					

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub innego tytułu okresie spłaty - nie dotyczy**

<b>Wyszczególnienie</b>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<b>RAZEM</b>
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny, finansowy lub zwrotny - nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - nie dotyczy

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....			Zastaw .....
.....			Przywłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
<b>Razem</b>			

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie - nie dotyczy

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2017</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie dotyczy

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
.....		
.....		
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2017</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 73.324,74 zł

1.16 Inne informacje

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowy						
Środki trwałe w budowie						
<b>Razem</b>						



**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2017</i>	<i>w 2018</i>
<b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) losowe – pożar – odszkodowania		
2) pozostałe – darowizny (spadek)		
3) .....		
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) Losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2) .....		

**2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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**