

	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 planu 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Luiza Kowalczyk

.....
(główny księgowy)

....2019-03-26.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Małgorzata Wojciechowska
(kierownik jednostki)

¹ § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

² § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

³ § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁴ § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁵ § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁶ § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r.

(Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA - 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Dziecka w Pacótownie
1.2	siedzibę jednostki
	Pacótowno, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	Pacótowno, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Dom Dziecka w Pacótownie jest jednostką organizacyjną Powiatu Nowomiejskiego. Dom Dziecka prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawą o finansach publicznych.</p> <p>Polityka rachunkowości stosowana w Domu Dziecka w Pacótownie, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki gotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną, zasady ewidencji księgowej podatku VAT, zasady ewidencji dochodów.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa” zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie placówki.</p> <p>Bankiem wybranym do obsługi budżetu powiatu jak również jednostek budżetowych powiatu jest PKO BP SA.</p>

	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, środki przekazane w darowiznie w kwocie wskazanej w dokumencie przekazania lub jeśli kwoty nie wskazano w wartości rynkowej na dzień nabycia; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2). Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3). Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty. 4). Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości wycenia się je w cenach zakupu, a pochodzące z darowizny przyjmuje się zgodnie z kwotą wskazaną w dokumencie przekazania, a jeśli nie wskazano kwoty w wartości rynkowej na dzień nabycia. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). 5). Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. 6). Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 7). Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy” Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.
5.	inne informacje
	brak
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1	<p>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</p>

Stan na 01.01.2018 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2018 r.	
Grupa 0 - GRUNTY							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	17 340,00		0,00		0,00	17 340,00	
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00	
Wartość netto	17 340,00		0,00		0,00	17 340,00	
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	490 257,37		0,00		0,00	490 257,37	
Umorzenie	191 726,94		7 653,56		0,00	199 380,50	
Wartość netto	298 530,43		-7 653,56		0,00	290 876,87	
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	44 831,88		0,00		0,00	44 831,88	
Umorzenie	20 345,07		1 387,45		0,00	21 732,52	
Wartość netto	24 486,81		-1 387,45		0,00	23 099,36	
Grupa III - KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	30 783,93		0,00		0,00	30 783,93	
Umorzenie	26 401,25		1 787,11		0,00	28 188,36	
Wartość netto	4 382,68		-1 787,11		0,00	2 595,57	
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	4 999,56		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	21 110,02		0,00		4 999,56	16 110,46	
Umorzenie	21 110,02		0,00		4 999,56	16 110,46	
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00	
Grupa V - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00	
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00	
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00	
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE							

		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	44 400,00		0,00		0,00	44 400,00
Umorzenie	44 400,00		0,00		0,00	44 400,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	4 498,89	likwidacji	31 917,35	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	317 789,87		4 498,89		31 917,35	290 371,41
Umorzenie	317 789,87		4 498,89		31 917,35	290 371,41
	0,00		0,00		0,00	0,00
RAZEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	4 498,89	likwidacji	36 916,91	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	966 513,07		4 498,89		36 916,91	934 095,05
Umorzenie	621 773,15		15 327,01		36 916,91	600 183,25
Wartość netto	344 739,92		-10 828,12		0,00	333 911,80
WNIP						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	449,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	15 371,09		449,00		0,00	15 820,09
Umorzenie	15 371,09		449,00		0,00	15 820,09
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
OGÓŁEM						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	4 947,89	likwidacji	36 916,91	

		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
	Wartość brutto	981 884,16		4 947,89		36 916,91
	Umorzenie	637 144,24		15 776,01		36 916,91
	Wartość netto	344 739,92		-10 828,12		0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość					
	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					
	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 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)					
	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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
1.1	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości
0.	byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem
1.	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę
2.	gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem
	zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym
3.	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w
4.	bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
5.	
	10 718,88 zł
1.1	inne informacje
6.	
	Środki na rachunkach bankowych wynoszą 5.150,03 zł
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