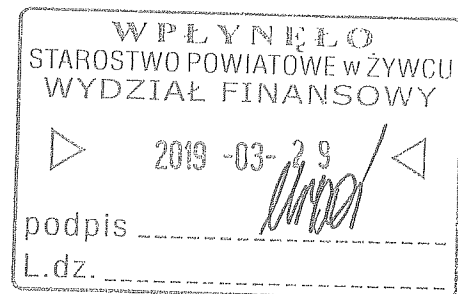


INFORMACJA DODATKOWA



DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYWCU

● 34-300 ŻYWIEC, UL. ŚLIŻOWY POTOK 8

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. - 31.12.2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 2018 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, przemieszczenia 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 wartości 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 (1 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość ranta w kadencji aktywów	Wartość ranta na koniec roku obrotowego (19 – 21)	
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		stycyk	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	29 935,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 935,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 935,49	0,00	0,00
2.	Grunt	399 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 827,00	0,00	0,00
3.	Grunt w użytkowaniu wieczystym (dotyczy nieruchomości gruntowych w użytkowaniu wieczystym, stanowiących przedmiotem umowy o ustanowienie użytkowania wieczystego)	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 zabudowa stała (dotyczy wartości)	2 374 353,61	0,00	24 075,44	0,00	24 075,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398 429,05	1 400 055,46	0,00	59 355,95	0,00	59 355,95	0,00	1 459 411,41	875 502,95	840 819,46
5.	Układania techniczne i maszyny	777 109,50	0,00	11 635,00	0,00	11 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788 744,50	644 252,94	0,00	52 030,77	0,00	52 030,77	0,00	8 137,40	563 152,31	232 845,00
6.	Samochody	85 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 910,00	85 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Przebieżenie	539 221,57	0,00	29 446,93	0,00	29 446,93	0,00	0,00	0,00	0,00	568 668,50	939 221,57	0,00	29 446,93	0,00	29 446,93	0,00	17 530,51	350 637,04	0,00
8.	Przebieżenie w wartości	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	Wykazanie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	399 827,00
2.	Budynki	2 314 402,69
3.	Grunt w użytkowaniu	-

1.3. Kwotę 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	Wykazanie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp	Tytuł (nr działki, 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	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i zabudowa stała (dotyczy wartości)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Układania techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samochody	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przebieżenie	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

Lp	Wykazanie	Liczba	Wartość
1.	2	3	4
		0,00	0,00

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 w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykazywane	zobowiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	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	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Wobec zmian w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwa długoterminowa ogólna na przyszłe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa długoterminowa ogólna na przyszłe 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:

Lp	Wykazanie	Okres	Wartość
1.	ponyżej 1 roku do 3 lat		0,00
2.	ponyżej 3 lat do 5 lat		0,00
3.	ponyżej 5 lat		0,00

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp	Zobowiązanie	Okres wymagalności				Razem
		ponyżej 1 roku do 3 lat	ponyżej 3 lat do 5 lat	ponyżej 5 lat	stan na	
		BZ	BZ	BZ	BZ	
1.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	z tytułu zobowiązań do świadczeń finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	z tytułu zobowiązań wobec budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	z tytułu zobowiązań w innych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	z tytułu zobowiązań w innych jednostkach	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	

akt

AG

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 rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami 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.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wzajemnie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wzajemnie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw ekonomiczny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancje bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

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 jednostek powiązanych	0,00
2.	Kwoty wadła	0,00
3.	Zobowiązania, bez poręczeń i gwarancji umownych	0,00
4.	Inne (zobowiązania warunkowe)	0,00
5.	Razem	0,00

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

Lp.	Wykazanie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Opisem części rozliczenia międzyokresowego kosztów, w tym: różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie	1 160,35
2.	Opisem rozliczenia międzyokresowego przychodów (z tytułu sprzedaży)	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
Razem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Opisywane świadczenia	53 652,26	2 osoby
2.	Świadczenia pracownicze	37 444,27	5 osób
3.	Inne	21 625,61	11 osób

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.	Finansy	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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odsetki wytworzone w ramach budowy w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły koszt budowy w roku obrotowym	0,00	-
	- 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
Przychody/koszty 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 nie 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 umiarkowani	13
2.	Pracownicy na stanowiskach specjalnych	10
3.	Pracownicy zatrudnieni przez jednostki państwa	0
4.	Inne	0
5.	Osoby przydzielone na urlopie wypoczynkowych	1
Razem:		24

Główny Księgowy
mgr inż. Marzyna Knapczyk

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Żywcu
mgr Sabina Kanik