

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	Dom Pomocy Społecznej	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Grazymy	
1.3.	adres jednostki	
	Grazymy 1 11-036 Gietrzwałd	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	pomoc społeczna pozostała z zakwaterowaniem.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018- 31.12.2018
	W kolumnie kwota wpisać okres od 01.01.20__ roku do 31.12.20__ roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
	jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują- nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.	
	2) Środki trwale umarza się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	
	3) Prawo użytkowania wieczystego umarza się - nie dotyczy	
	4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 1 000 zł zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	
	5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:	
	książki i inne zbiory biblioteczne,	
	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;	
	odzież i umundurowanie,	
	meble i dywany,	

	pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.	
	6) Materiały wycenia się wg ceny nabycia.	
	7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.	
5.	inne informacje	nie dotyczy
	np. jednostka utworzona w ciągu roku lub jednostka zlikwidowana w ciągu roku lub jednostka połączona z inną. Jeśli takie zdarzenia nie wystąpiły jednostka w kolumnie kwota wpisuje- nie dotyczy	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
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
	ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
	jednostka wpisuje w kolumnie kwota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak danych
	wpisać kwotę wynikającą z obrotów konta 073. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	brak danych
	W kolumnie kwota wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują - brak danych	
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
	W kolumnie kwota jednostka podaje kwotę. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych lub jeśli nie ma obcych środków trwałych wpisać - nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
	W kolumnie liczbę i wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki w kolumnie kwota wpisują - nie dotyczy	

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, 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)	brak danych
	<i>ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 2. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych i przesłać zerową tabelę.</i>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
	<i>jeśli jednostka nie tworzy rezerw w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
c)	powyżej 5 lat	
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
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	brak danych
	<i>jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
	<i>jednostka wykazuje zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.12.	łącną 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	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota wpisuje łączną wartość zobowiązań warunkowych. Zobowiązania warunkowe występują wtedy, gdy powstanie obowiązek wykonania świadczenia z tytułu udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, weksli, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków uzależniony od zaistnienia określonych zdarzeń warunkowych. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	brak danych
	<i>kwota z ewidencji wg. konta 640, jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 640 w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota wykazuje łączną kwotę wynikającą z zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione w formie gwarancji lub poręczenia. Jeśli nie ma jednostka w kolumnie kwota wpisuje - brak danych</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	104 915,29
	<i>W kolumnie kwota jednostka wykazuje łącznie kwotę wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw na koniec kadencji, ekwiwalentów za urlop</i>	
1.16.	inne informacje	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota podaje wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jeśli jednostka nie dokonuje takich odpisów w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
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	brak danych
	<i>w kolumnie kwota jednostka wpisuje kwotę wynikającą z ewidencji konta 080 (wpisać kwotę strony Wn stan konta 080 z zestawienia obrotów i sald). Jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 080 w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak danych
	<i>jednostka podaje kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, związane np. z dużą darowizną, wysoką kwotą odsetek od należności lub zobowiązań. Chodzi o zdarzenia, które prezentują duże odchylenie między stanem na początek roku obrotowego a stanem na koniec roku obrotowego. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
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	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
2.5.	inne informacje	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

	jednostka wypełnia w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń, jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
--	--	--

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Barbara Ciekotkiewicz

2019 -03- 2 2
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Grażymach
 (kierownik jednostki)
Ingr Michał Maria Kozłowski

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10 +11 +12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.201 (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia - konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.201 - (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przenieszenie jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie jednostkami organizacyjnymi i Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia				amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	a				stan na początek roku obrotowego 01.01.2018(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018(14 - 21)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	5 425 329,23	14 900,00	0,00	0,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 440 229,23	3 942 501,39	0,00	158 409,65	0,00	158 409,65	0,00	4 100 911,04	1 482 827,84	1 339 318,19
1.	grunty	243 000,00					0,00					0,00	243 000,00	0,00					0,00	0,00	243 000,00	243 000,00
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00
2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 929 777,89					0,00					0,00	3 929 777,89	2 821 123,42		98 381,58		98 381,58	2 919 505,00	1 108 654,47	1 010 272,89	
3.	urządzenia techniczne i maszyny	263 299,81					0,00					0,00	263 299,81	263 299,81		0,00		0,00	263 299,81	0,00	0,00	0,00
4.	środki transportu	503 162,15					0,00					0,00	503 162,15	459 195,35		26 379,96		26 379,96	485 575,31	43 966,80	17 586,84	
5.	inne środki trwałe	486 089,38	14 900,00				14 900,00					0,00	500 989,38	398 882,81		33 648,11		33 648,11	432 530,92	87 206,57	68 458,46	

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2018 r.

013 - pozostałe środki trwałe	kwota	896 749,35
072 - umorzenie pozostałych środków trwałych		896 749,35
020 - pozostałe wartości niematerialne i prawne		5 831,39
072 - umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych		5 831,39
016 - zbiory biblioteczne		0
072 - umorzenie		0

2019-03-22
data sporządzenia

Prezident
Główny księgowy

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Grazymach
mgr inż. Maria Kozłowska
(kierownik jednostki)