

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Skrzynnie
1.2	siedzibę jednostki	Skrzynno 13, 98-311 Ostrówek
1.3	adres jednostki	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>3. Na dzień bilansowy wartość, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>4. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>7. Jednostka amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu metody liniowej.</p> <p>8. Nowoprijęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>9. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>10. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>11. Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>12. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>13. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>14. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>15. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>	
5.	inne informacje	Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 92 osoby, w przeliczeniu na etaty 90,25. Liczba mieszkańców przebywających - 162 osoby
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 1-6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	tabela nr 7

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	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	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 należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	0,00
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	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	961 935,13
1.16.	inne informacje	Stan środków na rachunku bankowym VAT (płatność podzielona)– 0,00 zł
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	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	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
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	-

(główny księgowy)

2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Renata Marut-Kozioł*  
mgr Renata Marut-Kozioł

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Skrzynnie  
*Emilia Łaniewska*  
Emilia Łaniewska

Tabela nr 1  
 Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 152,81	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	11 268,99	11 268,99	33 990,82
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Razem	44 152,81	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	11 268,99	11 268,99	33 990,82

31.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Renata Marut-Kozioł*  
 mgr Renata Marut-Kozioł

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Skrzynnie  
*Emilia Łaniewska*  
 Emilia Łaniewska

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	44 152,81	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	11 268,99	11 268,99	33 990,82
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	44 152,81	1 107,00	0,00	0,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	11 268,99	11 268,99	33 990,82

31.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Marut-Kozio*  
mgr Renata Marut-Kozio!

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Skrzynnie  
*Emilia Łaniewska*  
Emilia Łaniewska

Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

Tabela nr 3

**Zmiana wartości netto WNiP**

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

31.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Renata Marut-Kozioł*  
mgr Renata Marut-Kozioł

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Skrzynnie  
*Emilia Łaniewska*  
Emilia Łaniewska

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupa 1	6 900 239,52	0,00	0,00	0,00	122 096,32	122 096,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 022 335,84
2	Grupa 2	628 110,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628 110,49
3	Grupa 3	279 813,75	0,00	0,00	0,00	115 021,82	115 021,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 835,57
4	Grupa 4	93 000,83	0,00	0,00	0,00	197 719,98	197 719,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 720,81
5	Grupa 5	147 524,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 524,43
6	Grupa 6	1 300 973,69	0,00	0,00	0,00	243 227,78	243 227,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 201,47
7	Grupa 7	297 266,60	0,00	0,00	0,00	125 460,00	125 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 726,60
8	Grupa 8	307 724,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 814,42	7 814,42	299 910,27
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	9 954 654,00	0,00	0,00	0,00	803 525,90	803 525,90	0,00	0,00	0,00	7 814,42	7 814,42	10 750 365,48

31.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Renata Marul-Kozioł*  
 mgr Renata Marul-Kozioł

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Skrzynnie  
*Emilia Laniewska*  
 Emilia Laniewska

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+9 – 14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (10+11+12+13)	
1	Grupa 1	1 921 681,69	108 727,49	0,00	0,00	0,00	0,00	108 727,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 409,18
2	Grupa 2	464 285,65	27 003,15	0,00	0,00	0,00	0,00	27 003,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 288,80
3	Grupa 3	191 796,96	13 204,57	0,00	0,00	0,00	0,00	13 204,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 001,53
4	Grupa 4	83 142,76	9 521,55	0,00	0,00	0,00	0,00	9 521,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 664,31
5	Grupa 5	147 524,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 524,43
6	Grupa 6	1 176 307,00	59 562,23	0,00	0,00	0,00	0,00	59 562,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 869,23
7	Grupa 7	195 674,85	29 153,04	0,00	0,00	0,00	0,00	29 153,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 827,89
8	Grupa 8	300 791,56	4 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 894,00	0,00	0,00	0,00	7 814,42	7 814,42	297 871,14
9								0,00					0,00	0,00
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	4 481 204,90	252 066,03	0,00	0,00	0,00	0,00	252 066,03	0,00	0,00	0,00	7 814,42	7 814,42	4 725 456,51

31.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Renata Marut-Kozioł*  
**mgr Renata Marut-Kozioł**

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Skrzynnie

*Emilia Łamewska*  
**Emilia Łamewska**

**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 1	4 978 557,83	4 991 926,66
2	Grupa 2	163 824,84	136 821,69
3	Grupa 3	88 016,79	189 834,04
4	Grupa 4	9 858,07	198 056,50
5	Grupa 5	0,00	0,00
6	Grupa 6	124 666,69	308 332,24
7	Grupa 7	101 591,75	197 898,71
8	Grupa 8	6 933,13	2 039,13
9	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>5 473 449,10</b>	<b>6 024 908,97</b>

31.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Renata Marul-Kozioł*  
mgr Renata Marul-Kozioł

**DYREKTOR**  
Domu Pomocy Społecznej  
w Skrzynnie  
*Emilia Łaniewska*  
Emilia Łaniewska