

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Damaszka
1.3	adres jednostki
	83-209 Godziszewo, Damaszka 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>1. Metody wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p>Aktywa i pasywa w Domu Pomocy Społecznej w Damaszcze wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p><i>Środki trwałe wyceniane są:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku stosowane są zasady w oparciu o aktualną uchwałę Zarządu Powiatu Tczewskiego w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w które wyposażone są jednostki budżetowe.</p> <p>Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p><i>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji</i></p> <p>Przedmioty o wartości równej lub wyższej niż 10 000,00 zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową raz w roku za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz w roku metodą liniową.</p>

- *Wartości niematerialne i prawne* wyceniane są według: nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- *Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych* umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu do kwoty 200 zł. Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe w przedziale kwotowym 200 zł – 500zł. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500zł do 10 000zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

- *Należności* wyceniane są w wartości nominalnej łącznie podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

- *Zobowiązania* wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymaganymi odsetkami.

- *Zapasy materiałów* wycenia się w cenach zakupu. Materiały otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

- *Jednostka prowadzi ewidencję materiałów* ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód materiałów następuje metodą FIFO ("pierwsze weszło, pierwsze wyszło")

- *Inwestycje krótkoterminowe* wycenia się w cenie nabycia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku ich nabyciem lub wytworzeniem.

- *Środki pieniężne* w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.

- *Ewidencja kosztów* działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

- *Rozliczenia międzyokresowe kosztów* wycenia się według wartości nominalnej.

- *Wynik finansowy* ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „Główne składniki aktywów trwałych” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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)
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
1.10.	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

	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „Świadczenia pracownicze” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
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
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Załącznik Nr 2, 3 do Uchwały Nr 127/503/13</p> <p>Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 14 sierpnia 2013 r.</p> <p>Saldo konta 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”</p> <p>rozliczenie podatku VAT (naliczony) 1 688,49</p> <p>rozliczenie podatku VAT (należny) 1 059,92</p> <p>przychody (obroty Ma) 29 438,20 ; otrzymany nieodpłatnie samochód od Powiatu Tczewskiego 169 205,52</p> <p>koszty (obroty Wn) 24 844,89</p> <p>Saldo konta 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” MA 481 277,14</p>
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

Glinka
Lucyna Glinka

(główny księgowy)

26-02-2019
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Kiemczyński
mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński

(kierownik jednostki)