

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dom Pomocy Społecznej w Pęcławicach Górnych
1.1	Nazwę jednostki
	Pęcławice Górne 23
1.2	Siedzibę jednostki
	Pęcławice Górne 23, 28-210 Bogoria
1.3	Adres jednostki
	8730Z
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2018 – 31.12.2018
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych</p>

	<p>odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne: - odzież i umundurowanie - meble i dywany - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych /10 000,00 zł/, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 100%</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w miesiącu grudniu, proporcjonalnie od następnego miesiąca, w którym przyjęto do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej działalności.</p> <p>3. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości , paliwo, artykuły medyczne, środki żywnościowe oraz materiały bezpośrednio zużyte lub wydane. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto w momencie nabycia.</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	<p>Załącznik nr</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - Główne składniki aktywów trwałych za 2018 rok 2 -Główne składniki aktywów trwałych za 2018 rok c. d. 3 - Główne składniki aktywów trwałych za 2018 rok - pozostałe środki trwałe 4 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane - grunty

2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1) Nagrody jubileuszowe – 10 671,22 2) Odprawy emerytalne - 0 3) Świadczenia urlopowe - 0 4) Ekwiwalenty za urlop - 6 037,44 5) Inne a) Wynagrodzenia wypłacane po śmierci pracownika - 418,00 b) Odprawa pośmiertna – 2 723,59 c) Dodatek specjalny - 1 698,78 (refundacja OPS w okresie 01.01.2018 – 30.06.2018)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych za 2018 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartość i początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 415,02									16 415,02
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty	36 400,00									36 400,00
2)	Budynki i lokale	5 315 649,37									5 315 649,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 401,90									64 401,90
4)	Kotły i maszyny energetyczne	53 500,58									53 500,58
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	23 323,76									23 323,76
8)	Środki transportu	186 425,00					52 000,00			52 000,00	134 425,00
9)	Narzędzia i przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	237 328,18									237 328,18
	Razem	5 933 443,81					52 000,00			52 000,00	5 881 443,81

Załącznik nr 4**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe - grunty	36 400,00			36 400,00

Załącznik nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE								16 415,02	16 415,02
2.	ŚRODKI TRWAŁE									
1)	Grunty								36 400,00	36 400,00
2)	Budynki i lokale	487 714,74		132 891,23		132 891,23		620 605,97	4 827 934,63	4 695 043,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134,17		1 610,05		1 610,05		1 744,22	64 267,73	62 657,68
4)	Kotły i maszyny energetyczne	11 235,12		3 745,04		3 745,04		14 980,16	42 265,46	38 520,42
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	583,09		2 332,38		2 332,38		2 915,47	22 740,67	20 408,29
8)	Środki transportu	78 043,07		26 793,98		26 793,98	52 000,00	52 837,05	108 381,93	81 587,95
9)	Narzędzia i przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	61 162,10		38 029,22		38 029,22		99 191,32	176 166,08	138 136,86
	Razem	638 872,29		205 401,90		205 401,90	52 000,00	792 274,19	5 294 571,52	5 089 169,62

Załącznik nr 3

Główne składniki aktywów trwałych za 2018 rok - Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa –stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne*		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Pozostałe środki trwałe	624 816,16		129 605,58		129 605,58		13 750,91	17 258,75	31 009,66	723 412,08

* - przekazane tapczany na rzecz OPS Bogoria, Samodzielny Publiczny ZZDZ w Staszowie i GOK Bogoria