

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach w Krzyżanowicach, 27-100 Ilża tel./fax: 4861 33746 REG.000295231, NIP-796-18-83-168 woj. mazowiecki 27-100 Ilża	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 000295231		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. A3326059B0C2089E 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA  Janina Niewczas (główny księgowy)	2020.03.24 rok mies. dzień	dyrektor  Jolanta Barbara Borek (kierownik jednostki) dr Jolanta Borek
---	-------------------------------	---

SJO BeStia

A3326059B0C2089E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.24

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Niewczas
(główny księgowy)

2020.03.24

rok mies. dzień

na DYREKTOR

Jolanta Barbara Borek

(kierownik jednostki)

dr Jolanta Borek

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Krzyżanowicach, 27-100 IŁŻA
tel./fax: 486163027, 486163746
REG.000295231, NIP:796-18-83-168
woj. mazowieckie, pow. radomski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W KRZYŻANOWICACH
1.2	siedzibę jednostki KRZYŻANOWICE
1.3	adres jednostki KRZYŻANOWICE 219 27 -100 IŁŻA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 87.90 Z POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM Zapewnienie mieszkańcom całodobowej opieki. Zaspakajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, pielęgnacyjnych, rehabilitacyjnych, wspomagających, religijnych i społecznych na poziomie obowiązujących standardów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 01 -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 nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 oraz z zasadami określonymi w Zarządzeniu Dyrektora DPS Nr 14/2019 z dnia 30 maja 2019 r w sprawie polityki rachunkowości. W 2019 roku nastąpiła zmiana w zapisach polityki rachunkowości dotycząca zastosowania uproszczeń w ewidencji pozostałych środków trwałych. Określono limity kwotowe składników majątkowych dla których jest prowadzona ewidencja ilościowo wartościowa oraz poniżej których objęte będą ewidencją ilościową. Zmiana nie miała ujemnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz na wynik finansowy. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się odpisów umorzeniowych według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości

	od 500 zł do 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów od których dokonywany jest jednorazowy odpis umorzeniowy w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) amortyzuje się metoda liniową. 7. Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł ujmowane są kosztach bieżącego okresu jako koszt remontu. 8. W bilansie środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tj wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe przy czym za wartość początkową uważa się cenę nabycia powiększone o koszty ulepszenia. 9. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód wycenia się wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Drobnny sprzęt (o wartości poniżej 200 zł), materiały biurowe, materiały do terapii zajęciowej, części zamienne do urządzeń, zamontowane w dniu zakupu, paliwo, oleje, płyny części zamienne do środków transportu w chwili wydania do użytku księgowane są koszty bez żadnej ewidencji. 10. Należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 11. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymaganej zapłaty. 12. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody i koszty danego roku zgodnie z zasadą memoriału. Ustalony w wariantcie porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i związane są z podstawową działalnością jednostki. Nie prowadzi się konta 490. Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7. Przychody dotyczą: a) naliczonych dochodów budżetowych z tytułu odpłatności za pobyt w DPS – konto 720 b) przychody finansowe-odsetki od środków pieniężnych na rachunkach w banku – konto 750, c) pozostałe koszty operacyjne to: wynagrodzenie płatnika, darowizny w formie rzeczowej i naliczona nadpłata za usługi komunalne – konto 760.
5.	inne informacje
	Jednostka prowadzi ewidencję wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto 976) oddzielnie dla należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze oraz odrębnie dla zmian w funduszu jednostki.
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 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
	w formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE WYSTĘPUJE
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	w formie tabeli nr 3 – NIE WYSTĘPUJE
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie w formie tabeli nr 4 - NIE WYSTĘPUJE
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 w formie tabeli nr 5 – NIE WYSTĘPUJE
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE WYSTĘPUJE
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) w formie tabeli nr 6 - NIE WYSTĘPUJE
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE WYSTĘPUJE.
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty NIE WYSTĘPUJE
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 WYSTĘPUJE
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE WYSTĘPUJE
1.12	łącznie 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 WYSTĘPUJE
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 w formie tabeli 7 Kierując się zasadą istotności, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie w formie tabeli 8 NIE WYSTĘPUJE
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. nagrody jubileuszowe – 68 788,71 zł 2. odprawy emerytalne – 131 736,00 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 0

	4. odszkodowania - 0 5.inne - 9 098,32 w tym: a) świadczenia rzeczowe BHP odzież ochronna -8 848,32 zł b) refundacja za zakup okularów - 250,00 zł c) odprawy pośmiertne - 0																				
1.16	inne informacje																				
2.																					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w formie tabeli nr 9 NIE WYSTĘPUJE																				
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 w formie tabeli 10																				
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.																				
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Opis charakteru zdarzenia</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Przychody - o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td>0</td></tr><tr><td>2</td><td>Przychody – które wystąpiły incydentalnie</td><td>1.Pozostałe przychody operacyjne w tym: a) Jdarowizny - artykuły spożywcze, b) naliczona nadpłata za usługi komunalne.</td><td>1 730,49 1 553,25 177,24</td></tr><tr><td>3</td><td>Koszty - o nadzwyczajnej wartości</td><td></td><td>0</td></tr><tr><td>4</td><td>koszty – które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td>0</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0	2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	1.Pozostałe przychody operacyjne w tym: a) Jdarowizny - artykuły spożywcze, b) naliczona nadpłata za usługi komunalne.	1 730,49 1 553,25 177,24	3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0	4	koszty – które wystąpiły incydentalnie		0
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota																		
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0																		
2	Przychody – które wystąpiły incydentalnie	1.Pozostałe przychody operacyjne w tym: a) Jdarowizny - artykuły spożywcze, b) naliczona nadpłata za usługi komunalne.	1 730,49 1 553,25 177,24																		
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0																		
4	koszty – które wystąpiły incydentalnie		0																		
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 WYSTĘPUJE																				
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 NIE WYSTĘPUJE																				

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiewczas

(główny księgowy)

2020 03 24

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

dr Jolanta Dąbek

(kierownik jednostki)