

INFORMACJA DODATKOWA

CZĘŚĆ I

- 1) Nazwa jednostki: **Ośrodek Dziennego Pobytu Osób Starszych i Mieszkań Chronionych w Górze**
- 2) siedziba jednostki: **Góra**
- 3) adres jednostki: **ul. Tadeusza Kościuszki 33-35, 56-200 Góra**
- 4) podstawowy przedmiot działalności jednostki: **Realizowanie kompleksowego zakresu pomocy społecznej poprzez stworzenie wygodnych i o wysokiej jakości warunków aktywizacji i integracji osobom starszym z różnymi niepełnosprawnościami**
- 5) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2018 – 31.12.2018**
- 6) sprawozdanie: **jednostkowe**
- 7) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Wycena aktywów i pasywów

- 1) Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia;
 - c) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty;
 - d) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, lub wg wartości godzinowej;
 - e) rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
 - f) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po

aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęta metoda amortyzacji

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w miesiącu grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

CZĘŚĆ II

1) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

(od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6)

Tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość brutto - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		7 112,20 zł			7 112,20 zł				0,00 zł	7 112,20 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	7 112,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 112,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 112,20 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		7 112,20 zł			7 112,20 zł				0,00 zł	7 112,20 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	7 112,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 112,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 112,20 zł

Tabela nr 4

Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty		63 680,00 zł			63 680,00 zł				0,00 zł	63 680,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 330 452,34 zł			2 330 452,34 zł				0,00 zł	2 330 452,34 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.4.	Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.1.	Dobra kultury					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	2 394 132,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 394 132,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 394 132,34 zł

Tabela nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		118 830,00 zł			118 830,00 zł				0,00 zł	118 830,00 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.4.	Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5	Inne środki trwałe					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
1.5.1	Dobra kultury					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	118 830,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	118 830,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	118 830,00 zł

Tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		63 680,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 211 622,34 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
1.5.1.	Dobra kultury		
RAZEM		0,00 zł	2 275 302,34 zł

2) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

0,00

3) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

(Tabela Nr 7 i Tabela Nr8).

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00 zł
2	Środki trwałe				0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie				0,00 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały				0,00 zł
2	Inne				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

4) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

(Tabela Nr 9).

Tabela nr 9					
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (powierzchnia w m ²)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
					0,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

5) Punkt 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.

(Tabela Nr10).

Tabela nr 10					
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu					
L.p.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
					0,00 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

6) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

(Tabela Nr 11).

Tabela nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
RAZEM		0,00		0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00	0,00 zł

7) Punkt 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).

(Tabela Nr 12).

8) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

(Tabela Nr 13).

9) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- *powyżej 1 roku do 3lat,*
- *powyżej 3 do 5lat,*
- *powyżej 5lat.*

(Tabela Nr 14).

Tabela nr 14					
Dane o wielkości zobowiązań					
L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki				0,00 zł
2	Emisja obligacji				0,00 zł
3	Inne zobowiązania finansowe				0,00 zł
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

10) Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

Punkt nie dotyczy jednostki

11) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

(Tabela Nr 15).

Tabela nr 15				
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki				
L. p.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia		
RAZEM		0,00		

12) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

(Tabela Nr 16).

Tabela nr 16			
Kwota 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.			
L. p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego

13) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Punkt nie dotyczy jednostki

14) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Punkt nie dotyczy jednostki

15) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe - 0,00 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł
- świadczenia urlopowe - 0,00 zł
- inne świadczenia pracownicze – 0,00 zł

16) Punkt 1.16.

Inne informacje.

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 60 865,26 zł

Wartości niematerialno prawne/o niskiej wartości/ - 7 112,20 zł

17) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt nie dotyczy jednostki

18) Punkt 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

(Tabela Nr 17).

Tabela nr 17				
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w roku obrotowym.				
L. p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
		0,00 zł		
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

19) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

20) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostki

21) Punkt 2.5.

Inne informacje.

Przychody z tytułu wpłat podopiecznych za pobyt w ośrodku i mieszkaniach chronionych – 804,00 zł

Tabela nr 18

Struktura zatrudnienia w jednostce

L. p.	Liczba etatów - według rodzaju zatrudnienia	Początek roku obrotowego			Koniec roku obrotowego		
		Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni	Razem	Administracja i obsługa	Pracownicy pedagogiczni
1	Pełnozatrudnieni	0,00			10,00	10,00	
2	Niepełnozatrudnieni	0,00			1,00	1,00	
RAZEM		0,00	0,00	0,00	11,00	11,00	0,00

22) Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Punkt nie dotyczy jednostki.

Góra, dnia 25.03.2019r.