

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwa jednostki <b>Dom Pomocy Społecznej w Łomży</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>18-400 Łomża, ul. Polowa 39</b>
1.3	adres jednostki <b>j.w</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Dom jest placówką stacjonarną, której podstawowym celem jest zapewnienie całodobowej opieki o określonym standardzie. Dom przeznaczony jest dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej intelektualnie i dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>rok kalendarzowy (01.01.2019 - 31.12.2019)</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe <b>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ,w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji) <b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo na koniec roku, środki trwałe o wartości powyżej 10 000,- amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1 000,- zł do 10 000,-zł. ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000,- zł. ujmują się w ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4. Wynik finansowy ustalany jest na dzień 31 grudnia, zapasy w bilansie wykazuje się w cenach zakupu, należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności, inwestycje długoterminowe wycenia się wg. wartości rynkowej, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a do wyceny walut stosuje się kursy według obowiązującego na dzień bilansowy kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP, rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej. ( w stosunku do roku poprzedzającego w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości). Wynik finansowy przeksięgowuje się na fundusz jednostki po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za dany rok przez Radę Miejską najpóźniej do 30 czerwca.</b>
	inne informacje
<b>II.</b>	<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.

**Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w 2019 roku.**

**1. Wartości niematerialne i prawne - stan na początek okresu -15.524,13 zł, zwiększenia - 0, zmniejszenie - 0 zł, stan na koniec okresu wynosi - 15.524,13 zł.**

**2. Środki trwałe - stan na początek okresu - 10.603.904,89 zł, zwiększenia - 565.309,48 zł, zmniejszenia - 6.000,- zł, stan na koniec okresu wynosi - 11.163.214,37 zł.**

**Zwiększenie wartości środka trwałego w stosunku do roku poprzedniego dotyczy modernizacji budynku frontowego, zaś zmniejszenie dotyczy likwidacji centrali telefonicznej zużytej.**

**Szczegóły**

**wg tabeli nr 1.**

**Zmiany stanu umorzenia w 2019 roku.**

**1. Wartości niematerialne i prawne - stan na początek okresu - 0,00 zł, zwiększenia - 0, zmniejszenia - 0 zł, stan na koniec okresu wynosi - 0,00 zł.**

**2. Środki trwałe - stan na początek okresu - 5.293.522,22 zł, zwiększenie - 256.043,84 zł, zmniejszenie - 3.360,- zł, stan na koniec okresu wynosi - 5.546.206,06 zł.**

**Zwiększenie wartości umorzenia dotyczy naliczenia amortyzacji rocznej, zmniejszenie dotyczy likwidacji środka trwałego.**

**Szczegóły wg tabeli nr 2.**

	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Dom nie posiada informacji o aktualnej wartości środków trwałych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>W roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez DPS - stan na początek i koniec okresu wynosi - 169.109,92 zł. Wartość gruntów nie uległa zmianie do roku poprzedniego. Szczegóły wg załączonej tabeli nr 3.</b>
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
	<b>W jednostce występują środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia w wysokości - 23.717,54 zł. Wartość nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego. Szczegóły wg tabeli nr 4</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie posiadamy papierów wartościowych</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych - 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)
	<b>w roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych - wartość należności</b>
1.8.	danie o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie tworzy się rezerw</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie posiada zobowiązań długoterminowych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie posiada zobowiązań długoterminowych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie posiada zobowiązań długoterminowych</b>
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 leasingu zwrotnego
	<b>nie posiada zobowiązań leasingu finansowego</b>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie posiada zobowiązań</b>
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
	<b>nie posiada zobowiązań warunkowych</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>czynne i bierne rozliczenia kosztów nie wystąpiły</b>
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie otrzymano</b>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku 2019 wynosi ogółem - 81.738,60 zł., w tym kwota - 22.320,- zł odprawy emerytalne, 58.506,34 zł nagrody jubileuszowe, 162,26 zł ekwiwalenty za odzież, 750,- zł ekwiwalent za okulary. W stosunku do roku ubiegłego świadczeń pracowniczych wypłacono mniej o 50.461,62 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Wzajemne rozliczenia między jednostkami wg stanu na 31.12.2019r - "koszty" wynoszą - 14.864,43 zł, "zobowiązania" - 19.464,49 brutto, 15.824,79 zł netto. Szczegóły przedstawia załączona tabela nr 5.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych
	<b>nie wytwarzano kosztów</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<b>nie wystąpiły</b>
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania
	<b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie zanotowano</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)