

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Dom Dziecka |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Jedlina Zdrój |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 58-330 Jedlina Zdrój I. Chojnowska 12 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Dom Dziecka w Jedlinie Zdroju jest publiczną placówką opiekuńczo wychowawczą wobec dzieci i młodzieży pozbawionych częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | księgowość Domu Dziecka jest prowadzona w systemie wielozadaniowym, podział na zadania jest dokonywany według rachunków bankowych. Każde z wyodrębnionych zadań ma odrębną kartotekę i ma swój własny plan kont. W ramach zadania księgowane są dokumenty i uzgadniane do stanu konta bankowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości poniżej 10.000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych. Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując do wyceny rozchodów metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. |

| | |
|------|--|
| | w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych. |
| 5. | inne informacje |
| | sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. |
| 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 |
| | Tabela Załącznik nr 1 |
| 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 wieczysto |
| | 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) |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) - stan an początek okresu | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|---|
| | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 7 124,40 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 314,40 |
| I. Razem wartości niematerialne i prawne | 7 124,40 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 1 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 314,40 |
| 2.1.Grunty | 33 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 |
| 2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 539 641,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 539 641,84 |
| 2.3.Urządzenia techniczne i maszyny | 27 720,17 | 0,00 | 35 224,06 | 0,00 | 35 224,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 944,23 |
| 2.4.Środki transportu | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 700,00 |
| 2.5.Inne środki trwałe | 174 350,48 | 0,00 | 2 240,00 | 0,00 | 2 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 590,48 |
| 2. Razem środki trwałe | 795 412,49 | 0,00 | 37 464,06 | 0,00 | 37 464,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 832 876,55 |
| 3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Razem rzeczowe aktywa trwałe | 795 412,49 | 0,00 | 37 464,06 | 0,00 | 37 464,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 832 876,55 |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie - stan an początek okresu | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Wartość netto środków trwałych | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | Umorzenie roczne razem | stan na początek okresu (2-13) | stan na koniec roku obrotowego (11-19) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1.1.Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 7 124,40 | 0,00 | 0,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 0,00 | 8 314,40 | 0,00 | 0,00 |
| I. Razem umorzenie wartości niematerialne i prawne | 7 124,40 | 0,00 | 0,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 0,00 | 8 314,40 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 | 33 000,00 |
| 2.1.1.Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 156 093,25 | 0,00 | 28 084,63 | 0,00 | 28 084,63 | 0,00 | 184 177,88 | 383 548,59 | 355 463,96 |
| 2.3.Urządzenia techniczne i maszyny | 27 008,00 | 0,00 | 2 873,34 | 0,00 | 2 873,34 | 0,00 | 29 881,34 | 712,17 | 33 062,89 |
| 2.4.Środki transportu | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.Inne środki trwałe | 174 350,48 | 0,00 | 0,00 | 2 240,00 | 2 240,00 | 0,00 | 176 590,48 | 0,00 | 0,00 |
| II. Razem umorzenie środki trwałe | 378 151,73 | 0,00 | 30 957,97 | 2 240,00 | 33 197,97 | 0,00 | 411 349,70 | 417 260,76 | 421 526,85 |