

DOM SPOKOJNEJ STAROŚCI
43-400 CIESZYN, ul. Mickiewicza 13
tel. 33 8580-239, 33 8580-422
REGON 072319790

I_1_I_2_I_3

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwa jednostki	Dom Spokojnej Starości
1.2.	siedziba jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Mickiewicza 13
1.3.	adres jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Mickiewicza 13
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie całodobowej opieki dla osób w podeszłym wieku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
		01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
		Nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
b)	jeżeli cena nabycia/zakupu przekracza 100 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
c)	składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych (sprzęt komputerowy i audio-wizualny ujmowane są bez względu na wartość), natomiast prawa majątkowe o wartości początkowej od 0 zł do 10.000 zł do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania w 100 %.
d)	składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
e)	wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, niezależnie od jednostkowej ceny nabycia, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych; koszty remontu środków trwałych zalicza się bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.
f)	materiały służące bieżącemu utrzymaniu jednostki wydane pracownikowi odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu.
g)	towary i art. spożywcze ujmują się w koszty w momencie ich zakupu.
h)	zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 i wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie jednostki	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja		inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy					inne	stan na początek roku obrotowego (12 – 19)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	18 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 978,00	18 978,00	
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki i budowle	6 098 632,62	0,00	4 551,00	0,00	4 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 103 183,62	2 903 394,77	0,00	165 679,55	0,00	165 679,55	0,00	3 069 074,32	3 195 237,85	3 034 109,30	3 034 109,30
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	835 095,22	0,00	11 590,00	0,00	11 590,00	0,00	37 473,24	0,00	37 473,24	809 121,98	732 897,16	0,00	16 297,54	0,00	16 297,54	37 473,24	711 721,46	102 108,06	97 400,52	97 400,52
4.	Środki transportu	212 423,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 423,83	212 423,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 423,83	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	184 420,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 420,10	182 368,05	0,00	2 052,05	0,00	2 052,05	0,00	184 420,10	2 052,05	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	56 032,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 137,48	0,00	8 137,48	47 894,97	56 032,45	0,00	0,00	0,00	0,00	8 137,48	47 894,97	0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0	Brak danych
2.	Budynki	0	Brak danych
3.	Dobra kultury		NIE DOTYCZY

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
------	--

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		NIE DOTYCZY
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				0,00

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
------	---

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00			0,00

1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	NIE DOTYCZY				
2.	Dłużne papiery wartościowe	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)
------	---

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NIE DOTYCZY					
2.						

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

NIE DOTYCZY

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat NIE DOTYCZY
c)	poniżej 5 lat NIE DOTYCZY

Zobowiązania według okresów wymagalności - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki							0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
	h) pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
-------	---

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		NIE DOTYCZY
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		NIE DOTYCZY

1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	NIE DOTYCZY							
2.	Hipoteka	NIE DOTYCZY							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	NIE DOTYCZY							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	NIE DOTYCZY							
5.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
-------	--

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	NIE DOTYCZY	
2.	Kaucje i wadła	NIE DOTYCZY	
3.	*Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY	
5.	Inne	NIE DOTYCZY	
6.	Ogółem	0,00	0,00

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np media)

3.	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
----	---

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	NIE DOTYCZY	

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		NIE DOTYCZY
2.	Otrzymane poręczenia		NIE DOTYCZY
3.	Ogółem:	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	50 220,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 723,85	
3.	Inne	0,00	
4.	Ogółem:	63 943,85	0,00

Inne – np likwidacja stanowisk pracy

1.16. inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		NIE DOTYCZY
2.	Towary		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
-------------	--

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
		48 614,00	z czego:
		11.590,00	modernizacja kuchni
		32.473,00	modernizacja kuchni (pozostały sprzęt)
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4.551,00	budowa tarasu z kostki brukowej
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
2.	Towary	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-------------	---

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		NIE DOTYCZY NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje NIE DOTYCZY
-------------	---------------------------------------

II_3_1

INFORMACJA DODATKOWA

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	8
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	38,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	46,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Winiłowicz-Orlik

DYREKTOR

mgr Kazimiera Kawulok