

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2019 rok - KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki								
	Dom Pomocy Społecznej "Betania" w Lublinie								
1.2	siedzibę jednostki								
	ul. Al. Kraśnicka 223, 20-718 Lublin								
1.3	adres jednostki								
	ul. Al. Kraśnicka 223, 20-718 Lublin								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki								
	Całodobowa opieka nad osobami w podeszłym wieku i przewlekle somatycznie chorymi (zwanymi mieszkańcami Domu) oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców DPS								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem								
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2019 rok								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych .								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)								
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych, z wyjątkiem zakładu budżetowego.								
5.	inne informacje								
	Wylączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) stanowią kwotę 2.192,38 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 0,00 zł i koszty na kwotę 14.965,40 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 0,00 zł i zmniejszenie na kwotę 0,00 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe stanowią kwotę 0,00 zł i umorzenia na kwotę 0,00 zł.								
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								
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarżane stopniowo								
	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie								
	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	166 548,00	12 991 529,30	516 700,54	345 700,50	181 746,72	14 202 225,06	15 049,92
	2	Zwiększenia wartości początkowej	-	82 480,83	17 281,50	-	29 899,99	129 662,32	-
		nabycie (z zakupu)	-	-	-	-	-	-	-
		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	-	82 480,83	17 281,50	-	29 899,99	129 662,32	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-	-
		nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
		inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	-	-	-	-	-	-
		sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
		nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-
		likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
		wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	-
		niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
		aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
		utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	-
		inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	166 548,00	13 074 010,13	533 982,04	345 700,50	211 646,71	14 331 887,38	15 049,92
	5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	-	3 256 709,84	412 284,21	240 972,16	168 604,19	4 078 570,40	15 049,92
	6	Zwiększenia umorzeń	-	348 941,16	31 672,32	32 224,08	6 429,06	419 266,62	-
		amortyzacja okresu bieżącego	-	348 941,16	31 672,32	32 224,08	6 429,06	419 266,62	-

	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	-	3 605 651,00	443 956,53	273 196,24	175 033,25	4 497 837,02	15 049,92
9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	166 548,00	9 734 819,46	104 416,33	104 728,34	13 142,53	10 123 654,66	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	166 548,00	9 468 359,13	90 025,51	72 504,26	36 613,46	9 834 050,36	0,00

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	4 140,00	273 202,01	-	564 570,64	841 912,65	2 074,00	
2	Zwiększenia wartości początkowej	-	31 575,74	-	22 882,12	54 457,86	-	
	nabycie (z zakupu)	-	10 355,79	-	17 864,12	28 219,91	-	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	-	-	-	-	-	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu OT)	-	21 219,95	-	5 018,00	26 237,95	-	
	nieodpłatne otrzymanie (na podstawie dowodu PT)	-	-	-	-	-	-	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	-	8 075,10	-	3 433,50	11 508,60	-	
	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	
	nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	
	likwidacja	-	8 075,10	-	3 433,50	11 508,60	-	
	wniesienie aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	
	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	
4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2019 r.	4 140,00	296 702,65	-	584 019,26	884 861,91	2 074,00	
5	Stan umorzeń na 01.01.2019 r.	4 140,00	273 202,01	-	564 570,64	841 912,65	2 074,00	
6	Zwiększenia umorzeń	-	31 575,74	-	22 882,12	54 457,86	-	
	amortyzacja okresu bieżącego	-	31 575,74	-	22 882,12	54 457,86	-	
	dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	-	-	-	-	-	-	
	aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	8 075,10	-	3 433,50	11 508,60	-	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	-	8 075,10	-	3 433,50	11 508,60	-	
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	-	-	-	-	-	-	
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	
8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2019 r.	4 140,00	296 702,65	-	584 019,26	884 861,91	2 074,00	

9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2019 r.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2019 r.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.						
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)		Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	-		-		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	-		-		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	-		-		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	-		-		
	1.3	Środków trwałych w budowie	-		-		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-		-		
	2.1	Udziałów i akcji	-		-		
		SUMA	-		-		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia gruntów (w m ²)			Wartość gruntów (w złotych i groszach)			
	-			-			
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						
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)	
				zwiększenia	zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6	
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-	-	-	
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	
	4	Środki transportu	-	-	-	-	
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	-	-	-	-	
	6	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	
		Razem	-	-	-	-	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	w złotych i groszach						
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy	
						Ilość	Wartość
							wykazana w bilansie *
							wg ceny nabycia
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	-	-	-	-	-
		krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe	-	-	-	-	-
		krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi zł						
	Uwaga: dane wykazuje Urząd						
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)						
	Lp.	Rodzaj 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	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	-	-
	1.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-

1.2.2	należności od budżetów	-	-	-	-	-
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	-	-	-	-	-
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	-	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-	-
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
w złotych i groszach						
Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
1.1	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
1.4	na kary	-	-	-	-	-
1.5	inne	-	-	-	-	-
SUMA		-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
c)	powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
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					
Jednostka nie zawarła umów leasingu.						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
1.	Hipoteka	-				
2.	Zastaw	-				
3.	Kaucja pieniężna	-				
4.	Weksel własny (in blanco)	-				
SUMA		-				
*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2019 r. stanowią kwotę-..... zł, w tym odsetki stanowią kwotę-..... zł.						
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					
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.						
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					
Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.						
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
Gwarancje należytego wykonania umowy, z tytułu wad i usterek oraz przetargowe				-		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	108 137,62				
2.	Nagrody jubileuszowe	111 861,57				
3.	Ekwiwalenty za urlop	5 551,88				
4.	Odprawy pośmiertne	-				
5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	1668,34 (odprawa TSW)				
SUMA		227 219,41				

	*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.						
1.16	inne informacje						
	-						
	Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu						
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	1.	Zapasy	-	-	-	-	-
	1.	Materiały	-	-	-	-	-
	2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
	3.	Produkty gotowe	-	-	-	-	-
	4.	Towary	-	-	-	-	-
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 złotych i groszach						
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego			w tym:			
				koszt odsetek		koszt różnic kursowych	
	129 662,32			-		-	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)				
	1.	Przychody:	16 194,35				
	1.1	Odszkodowania	-				
	1.2	Kary	-				
	1.3	Darowizny	16194,35 (darowizny rzeczowe)				
	1.4	Pozostałe	-				
	2.	Koszty:	-				
	2.1	Odszkodowania	-				
	2.2	Pozostałe	-				
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 dotyczy jednostki budżetowej/zakładu budżetowego.						
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						
	-						
	Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat						

Agata Wilk-Mańko

2020-04-28

Grażyna Zabielska

Główny księgowy jednostki budżetowej / samorządowego
zakładu budżetowego / kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

rok - miesiąc - dzień

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /
dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu