

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2018 rok

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY RODZINIE
W LUBLINIE

Dnia 2019-03-29

WPLYNEŁO

Znak sprawy Zał.

URZĄD MIASTA LUBLIN
Wydział Budżetu i Księgowości

29.03.2019

WPLYNEŁO

L. dz.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.									
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej im. Wiktorii Micheliśowej								
1.2	siedzibę jednostki 20-113 Lublin, ul. Archidiakońska 7								
1.3	adres jednostki 20-113 Lublin, ul. Archidiakońska 7								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna - usługi bytowe, opiekuńcze i wspomagające dla osób w podeszłym wieku oraz przewlekłe somatycznie chorych								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2018 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) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.								
5.	inne informacje Rozliczenia wzajemne w rachunku zysków i strat wyniosły 182,49 zł, nie wystąpiły rozliczenia wzajemne w funduszu jednostki i bilansie jednostki Uwaga: Należy podać łączne kwoty wzajemnych rozliczeń między samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym zgodnie ze sporządzonymi do sprawozdania finansowego zestawieniami wyłączeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.								
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								
		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 - stan na 01.01 2018 r.	61 369,22	3 498 993,20	528 540,25	180 999,93	518 153,05	4 788 055,65	12 601,67
		w tym pozostałe środki trwałe i pnip			154 859,96		285 284,93	440 144,89	12 601,67
	2	Zwiększenia wartości początkowej	0,00	0,00	29 412,00	0,00	40 000,00	69 412,00	738,00
		nabycie			29 412,00		40 000,00	69 412,00	738,00
		w tym pozostałe środki trwałe i pnip			29 412,00		40 000,00	69 412,00	738,00
		nieodpłatne otrzymanie						0,00	
		nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00	
		przemieszczenie wewnętrzne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		inne						0,00	
	3	Zmniejszenia wartości początkowej	0,00	0,00	16 250,49	0,00	6 213,90	22 464,39	0,00
		sprzedaż						0,00	
		nieodpłatne przekazanie						0,00	
		likwidacja			16 250,49		6 213,90	22 464,39	
		w tym pozostałe środki trwałe i pnip			16 250,49		6 213,90	22 464,39	
		wniesienie aportem do spółki						0,00	
		niedobory inwentaryzacyjne						0,00	
		przemieszczenia wewnętrzne						0,00	
		aktualizacja wyceny						0,00	
		utrata przydatności gospodarczej						0,00	
		inne						0,00	

4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	61 369,22	3 498 993,20	541 701,76	180 999,93	551 939,15	4 835 003,26	13 339,67	
	w tym pozostałe środki trwałe i pnwip			168 021,47		319 071,03	487 092,50	13 339,67	
5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	0,00	820 758,94	467 736,82	180 999,93	494 720,92	1 964 216,61	12 601,67	
	w tym pozostałe środki trwałe i pnwip			154 859,96		285 284,93	440 144,89	12 601,67	
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	52 484,88	42 714,60	0,00	49 869,40	145 068,88	738,00	
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		52 484,88	13 302,60		9 869,40	75 656,88		
	amortyzacja nieplanowana okresu bieżącego						0,00		
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych						0,00		
	aktualizacja wyceny						0,00		
	pozostałe umorzenie			29 412,00		40 000,00	69 412,00	738,00	
	w tym pozostałe środki trwałe i pnwip			29 412,00		40 000,00	69 412,00	738,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	16 250,49	0,00	6 213,90	22 464,39	0,00	
	umorzenie sprzedanych składników aktywów						0,00		
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						0,00		
	umorzenie likwidowanych składników aktywów			16 250,49		6 213,90	22 464,39		
	w tym pozostałe środki trwałe i pnwip			16 250,49		6 213,90	22 464,39		
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory						0,00		
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						0,00		
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych						0,00		
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych						0,00		
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą						0,00		
	pozostałe umorzenie						0,00		
8	Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.	0,00	873 243,82	494 200,93	180 999,93	538 376,42	2 086 821,10	13 339,67	
	w tym pozostałe środki trwałe i pnwip			168 021,47		319 071,03	487 092,50	13 339,67	
9	Wartość netto na 01.01. 2018 r.	61 369,22	2 678 234,26	60 803,43	0,00	23 432,13	2 823 839,04	0,00	
10	Wartość netto na 31.12.2018. r.	61 369,22	2 625 749,38	47 500,83	0,00	13 562,73	2 748 182,16	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	21 993,00			21 993,00			
		w tym pozostałe środki trwałe	21 993,00			21 993,00			
	4	Środki transportu							

5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	24 913,69		1 699,00	23 214,69		
	w tym pozostałe środki trwałe	24 913,69		1 699,00	23 214,69		
6	Wartości niematerialne i prawne						
	Razem	46 906,69		1 699,00	45 207,69		
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	nominalna
1. Akcje	długoterminowe						
	krótkoterminowe						
2. Udziały	długoterminowe						
	krótkoterminowe						
3. Inne papiery wartościowe	długoterminowe						
	krótkoterminowe						
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:					
	I.1	na sprawy sądowe					
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
	I.4	na kary					
	I.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						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						

	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	łącznie 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					
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe				39 762,78	
	2.	Nagrody jubileuszowe				37 806,05	
	3.	Ekwiwalenty za urlop				1 457,60	
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*					
		SUMA				79 026,43	
	*) 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
	I.	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	

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:	6 697,68
1.1	przyjęcie w darowiźnie artykułów spożywczych	5 197,68
1.2	refundacja od KPSS - materiały na potrzeby programu Mobilny Absolwent	1 500,00
2.	Koszty:	6 697,68
2.1	zużycie przyjętych w darowiźnie artykułów spożywczych na cele nie związane z podstawową działalnością	5 197,68
2.2	wydanie do zużycia zrefundowanych przez KPSS materiałów na potrzeby programu Mobilny Absolwent	1 500,00
Uwaga: należy pokazać kwoty darowizn, odszkodowań, kar, w przeciwnym razie wpisać: takie przychody i koszty nie wystąpiły.		
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 jst.		
2.5 inne informacje		
Bilans - aktywa: poz. B.II.4 - należności z tytułu pożyczek z ZFŚS		
Bilans - pasywa: poz. D.II.2 - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tyt.podatku dochodowego od wynagrodzeń i zasiłków		
Bilans - pasywa: poz. D.II.5 - zobowiązania wobec podopiecznych z tytułu nadpłat za pobyt		
Rachunek zysków i strat: poz. B.VII - polisa NNW osób skazanych wykonujących pracę w jednostce na podstawie umowy z Aresztem Śledczym		
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 wyjaśnienie przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Domu Pomocy Społecznej
im. W. Micheliśowej
mgr Katarzyna Dmowska

Główny księgowy/ kierownik referatu w komórce
organizacyjnej Urzędu

2019-03-29

rok - miesiąc - dzień

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
im. Wiktorii Micheliśowej
ul. Archidziakońska 7
20-113 Lublin
tel./fax (81) 532-56-81

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego
zakładu budżetowego /

dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu
DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. W. Micheliśowej
w Lublinie

mgr Jolanta Ślęzak-Chabros