INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładu budżetowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki5
Dom Dziecka w Mysłowicach im. św. Ojca Pio

1.2 Siedziba jednostki
Mysłowice

1.3 Adres jednostki
ul. Żeromskiego 2 41-400

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Dom Dziecka w Mysłowicach im. św. Ojca Pio jest placówką opiekuńczo-wychowawczą typu socjalizacyjnego. Działa na podstawie obowiązujących ustaw, Regulaminu, Statutu oraz innych właściwych przepisów prawa dla jednostek budżetowych oraz placówek opiekuńczo-wychowawczych (Ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej z dnia 9 czerwca 2011r. - tekst jednolity Dz.U. Z 24 maja 2018 r. , poz. 998).

Placówka przeznaczona jest dla 30 dzieci w wieku do 18 lat lub do ukończenia procesu kształcenia – 25 lat.

Podstawowym celem Domu Dziecka jest zapewnienie dzieciom, zgodnie z ich indywidualnymi potrzebami życiowymi, całkowitej i całodobowej opieki, odpowiednich warunków do wychowania i prawidłowego rozwoju. Placówka przygotowuje dziecko do godnego, samodzielnego i odpowiedzialnego życia. Dom Dziecka podejmuje działania w celu powrotu dziecka do rodziny, lub gdy to jest niemożliwe, do znalezienia rodziny przysposabiającej lub umieszczenia w rodzinnej opiece zastępczej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

. 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 1 000 złotych jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majatku o wartości poczatkowej powyżej 1 000 złotych do 10 000 złotych jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majatku o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnym i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

d) wszyskie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 złotych odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się metodą ceny przeciętnej

4. Zobowiązania ujęte są w kwocie wymagającej zapłaty,

5. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne nie są tworzone.

5. Inne informacje

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w złotych i groszach,

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym,

4. Zamknięte nas dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,

5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane

6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w zasadach rachunkowości, metodach wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	**5 484,12**	**0,00**	**694 549,60**	**175 193,84**	**54 900,00**	**212 923,75**
Zwiększenia wartości początkowej:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 998,00**
- aktualizacja						
- przychody						9 998,00
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 352,04**
- zbycie						
- likwidacja						7 352,04
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	**5 484,12**	**0,00**	**694 549,60**	**175 193,84**	**54 900,00**	**215 569,71**
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	**5 484,12**	**0,00**	**237 137,08**	**146 938,97**	**54 900,00**	**212 923,75**
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			**15 303,54**	**4 732,84**		**9 998,00**
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			15 303,54	4 732,84		
- inne*						9 998,00
Zmniejszenie umorzenia						**7 352,04**
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	**5 484,12**	**0,00**	**252 440,62**	**151 671,81**	**54 900,00**	**215 569,71**
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	457 412,52	28 254,87	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	442 108,98	23 522,03	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami – nie dotyczy

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.			
2.			
2.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup w bilansie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie występuje

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.		Powierzchnia (m^2)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2.		Powierzchnia (m^2)	0			0
		Wartość (zł)	0			0

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 występuje

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	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.					
2.					

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie występuje

Posiadane papiery wartościowe

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

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) - nie wystąpiły

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności (wg pozycji w bilansie)	Wyszczególnienie odpisów	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	8
1.		Odpisy aktualizujące należność od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem					
2.		Odpisy aktualizujące należność od dłużników w przypadku oddalenia					

		wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę					
3.		Odpisy aktualizujące należności kwestionowane przez dłużników					
4.		Odpisy aktualizujące należność w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot					
5.		Odpisy aktualizujące należności w odniesieniu do należności przetermoinowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					
6.		Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek					
		Razem					

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

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					
	Ogółem rezerwy					

* 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: - nie występuje

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

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

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 - nie występuje

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		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -nie występują

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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem									

1.12. Łączna kwota 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 występuje

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		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
Ogółem			

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 występują

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)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem:			

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	1811404,21	
2.	Odprawy emerytalne	20 174,00	
3.	Nagrody jubileuszowe	38 606,00	
4.	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy	2893,24	
5.	Inne* odprawa pośmiertna	7 920,00	
Ogółem:		1 880 997,45	

*np.: wypłacone ekwiwalenty za urlop

1.16. Inne informacje

1. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie występuje

Lp.	Nazwa spółki	Kwota kapitału własnego	Ilość posiadanych akcji lub udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji lub udziałów	% posiadanego zaangażowania w kapitale	Wynik finansowy za ostatni rok obrotowy	
						strata	zysk

2. Wysokość zobowiązań spółki MPWiK Sp. zo.o. w Mysłowicach zabezpieczonych na majątku jednostki **- nie dotyczy**

Lp	Nazwa innej jednostki	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość/ wysokość zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczonego zobowiązania	Informacje dodatkowe

3. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - **nie dotyczy**

4. Inne istotne informacje -

5.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych - 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

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

- 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	6
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9
3.	Pracownicy merytoryczni : wychowawcy,pedagog, psycholog, pielęgniarki, fizjoterapeuta	20
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Inne*	
	Ogółem	35

* proszę wymienić grupę zawodową

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie wystąpiły

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – Jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2019 do 2018.

Główny Księgowy
Barbara Kieromin

Dyrektor Domu Dziecka
w Myszkowicach
im. Św. Ojca Pio
mgr Krystyna Wolwiak