Dom dla Dzieci i Młodzieży
"PRZYSTAŃ"
35-317 Rzeszów, ul. Budziwojska 149
tel/fax: 17 2219658

STAROSTWO POWIATOWE
W RZESZOWIE
KANCELARIA OGÓLNA
WPŁ. DNIA 28. 03. 2019
RKP...../2019
podpis .....

Załącznik Nr 1 do Uchwały 7/51a/18
Zarządu Powiatu Rzeszowskiego
z dnia 31.12.2018 r.

INSTRUKCJA DO SPORZĄDZENIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instrukcja określa sposób i zakres prezentowania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w układzie wynikającym z załącznika nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) w celu sporządzenia łącznej informacji dodatkowej.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom dla Dzieci i Młodzieży „ Przystań "
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów
1.3	adres jednostki
	35-317 Rzeszów ul. Budziwojska 149
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie jednostki
	NIE WYPEŁNIAJĄ JEDNOSTKI BUDŻETOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityki) rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Domu dla Dzieci i Młodzieży „ Przystań " w Rzeszowie nr 5/01/2018 z dnia 30.01.2018 r. z mocą obowiązywania od 01.01.2018 r. według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Jednorazowe odpisy z tytułu umorzenia składników majątkowych o wartości mniejszej i równej 10 000,00 zł. nie stanowią kosztów amortyzacji, natomiast składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. są amortyzowane metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.
5.	inne informacje
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	989893,29		192357,00							1182250,29
1.1.	Grunty	21851,37									21851,37
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie										

	wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	774376,41		84857,00								859233,41
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	101665,50										101665,50
1.4.	Środki transportu	92000,01		107500,00								199500,01
1.5.	Inne środki trwałe											
2.	Wartości niematerialne i prawne											
SUMA		989893,29		192357,00								1182250,29

Umorzenie

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	408228,82		35888,47							444117,29
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	268491,63		21480,84							289972,47
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	85003,85		4007,63							89011,48
1.4	Umorzenie środków transportu	54733,34		10400,00							65133,34

1.5	Umorzenie innych środków trwałych											
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych											
SUMA		408228,82		35888,47								444117,29

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak

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

Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
a.	środki trwałe		
b.	wartości niematerialne i prawne		
c.	środki trwałe w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a.	akcje i udziały		
b.	inne papiery wartościowe		

	c.	udzielone pożyczki		
	SUMA			

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	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 (m²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
	Razem					

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

Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

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.					
2.					

	Razem					

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

NIE WYPEŁNIAJĄ JEDNOSTKI BUDŻETOWE

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

Wartość odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności Jednostek Budżetowych					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności					
II.	Należności finansowe					

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	NIE WYPEŁNIAJĄ JEDNOSTKI BUDŻETOWE
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
	- hipoteka, -zastaw rejestrowy, -weksel in blanco, -gwarancja, -przewłaszczenie
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- w przetargach nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) wynagrodzenia	**664059,19**
b) odprawy emerytalne i rentowe	
c) nagrody jubileuszowe	7935,00
d) ekwiwalenty (za pranie, okulary ochronne, itp.)	
e) inne	21894,00
SUMA	693888,19

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	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.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			

	2.	zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
	3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	192357,00		
	4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
	SUMA				

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - mające znaczący wpływ na wynik finansowy

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 WYPEŁNIAJĄ JEDNOSTKI BUDŻETOWE

2.5. inne informacje : umorzenie pozostałych środków trwałych - 210704,67

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 5190,35

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wartość nieruchomości Skarbu Państwa objętych ewidencją pozabilansową

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.					
2.					
3.					
4.					
SUMA					

Główny Księgowy
Danuta Chotkowska
.....
(główny księgowy)

2019-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. [illegible]
.....
(kierownik jednostki)