

FDPS.R.2100.7.WW  
l.dz. 212/2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON	Infomacja dodatkowa sporządzona na dzień	Zarząd Powiatu Cieszyńskiego
	31.12.2019	

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 1.1 Nazwa jednostki
- 1.2 Siedziba jednostki
- 1.3 Adres jednostki
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
- 2 Okres objęty sprawozdaniem
- 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
- 4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**  
 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej. Ponoszone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4- koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

Powiatowy Dom Pomocy Społecznej "Pogodna Jesień" w Cieszynie  
Cieszyn

ul. Korfańskiego 1.43-400 Cieszyn  
87302  
2019r

4.1	Metoda amortyzacji	Opis
	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) 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 powyżej 800 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki te, zaliczane do niskocennych składników majątku, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej środków trwałe o niskiej wartości, od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) składniki majątku o wartości początkowej od 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
	metoda liniowa	Metodą liniową amortyzuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł; są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK.

4.2	Metody wyceny	Opis
	wycena wg cen nabycia	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan według ceny nabycia. Materiały wycenia się według cen zakupu a wydaje się przy zastosowaniu metody FIFO.
	wycena wg wartości nominalnej	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
	wycena wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne					0				0	0
2.	Grunty	66 364				0				0	66 364
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0				0	0
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 341 518				0				0	1 341 518
4.	Urządzenia i techniczne i maszyny	925 686				0				0	925 686
5.	Środki transportu	254 700				0				0	254 700
6.	Inne środki trwałe	28 672				0				0	28 672
7.	Środki trwałe w budowie					0				0	0
8.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)</b>	<b>2 616 940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 616 940</b>

Lp.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0				0	0	0	0	0
2.	0				0	0	0	66 364	66 364
2.1	0				0	0	0	0	0
3.	800 883		31 808		31 808	832 691	540 635	540 635	508 827
4.	475 854		54 728		54 728	530 582	449 833	449 833	395 104
5.	140 460		28 560		28 560	169 020	114 240	114 240	85 680
6.	27 272		700		700	27 972	1 400	1 400	700
7.	0				0	0	0	0	0
8.	<b>1 444 468</b>	<b>0</b>	<b>115 797</b>	<b>0</b>	<b>115 797</b>	<b>1 560 265</b>	<b>1 172 472</b>	<b>1 172 472</b>	<b>1 066 676</b>

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji

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

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

**1.4 Wartości gruntów użytkowanych w całości**  
 Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu  
 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa działki)	Obręb	Położenie	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5
1				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Razem wartość użytkowania wieczystego				0

**1.5 Wartości niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu**  
 Środki trwałe niematerialne lub niematerialne

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.	Urządzenia i techniczne i maszyny				
2.	Środki transportu				
3.	Inne środki trwałe				
Razem		-	-	-	-

**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 koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		
2.	Dłużne papiery wartościowe		

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących 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).**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1	Rozrachunki z odbiorcami				
2	Rozrachunki z dostawcami				
3	Należne dochody budżetowe				
4	Pozostałe należności				
Razem odpisy aktualizujące należności		-	-	-	-



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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	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		
6.	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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
			koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - zaliczka na zimowisko - przedpłata abonamentu RTV - 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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	-	

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	40 077	2 OSOBY
2.	Nagrody jubileuszowe	33 192	5 OSÓB
3.	Inne		
4.	Ogółem	73 268	

## 1.16

Inne informacje  
Wartość wzajemnych wyłączeń

Sprawozdanie	należności	zobowiązania	przychody	koszty	zwiększenia funduszu	zmniejszenia funduszu
Bilans						
Rachunek zysków i strat						
Zestawienie zmian w funduszu						
Razem wyłączenia	0	0	0	0	0	0

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem	-	

## 2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
2.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

## 2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		
2.	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
4.	Koszty- które wystąpiły incydentalnie		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	

## 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



DIKATOR

*Clad*  
Kancelaria Główna