

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

STAROSTWO POWIATOWE
W RZESZOWIE
KANCELARIA OGÓLNA/Załącznik Nr 1 do Uchwały 7/51a/18
WPE DNIĄ 28.03.2019 * Zarządu Powiatu Rzeszowskiego
z dnia 31.12.2018 r.
RKP/2019
podpis: SA.....

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 Rzeczypospolitej 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
1.2	Dom dla Dzieci i Młodzieży „Przystań ” 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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

	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 wieczysto 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 (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		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 umowę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
	- hipoteka, -zastaw rejestrowy, -wksel in blanco, -gwarancja, -przewłaszczenie
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wykazanych 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.	łącną 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					
2.4.	- mające znaczący wpływ na wynik finansowy					
	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					
2.5.	NIE WYPEŁNIAJĄ JEDNOSTKI BUDŻETOWE					
	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
Dariusz Chojnacki
.....
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)