

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

	Nazwa jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu
1.1	Siedziba jednostki	42-400 Zawiercie
1.2	Adres jednostki	Rzemieślnicza 9
1.3	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Dom Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną powiatu zawierciańskiego realizującą zadania powiatu określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej w zakresie organizowania stałego pobytu dla osób wymagających całodobowej opieki.
1.4		

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	RÓK 2019
-----------------------------------	-----------------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego, wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Wskazanie	nie zawiera
------------------	--------------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i Pasywa w Dps wycoptane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.

- a) **Wartości niematerialne i prawne** - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione o wartości wyższej od wartości ustalanej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- b) **Środki trwałe** - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu gotowych środków trwałych według ceny nabycia lub ceny zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Przyjmuje się stawkę amortyzacyjną określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umorzenie jednorazowe należne na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł. do 10.000,00 zł. umarza się w ewidencji ilościowo wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł. do 500,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo a o wartości do 100,00 zł. nie podlegają ewidencji.
- c) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** - wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na wytworzenie, nabycie, i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesione w związku z ulepszeniem już istniejących.
- d) **Amortyzacja** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowego rozdziału jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- e) **Należności długoterminowe** - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności, należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- f) **Zapasy** - rzeczowych składników obrotowych według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- g) **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wycenia się według wartości nominalnej.
- f) **Zobowiązania** - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. Inne informacje

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I. Wartości niem. i prawne	7 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 032,00
2	1.Środki trwałe:	7 927 435,68	0,00	415 926,67	0,00	415 926,67	0,00	88 724,06	0,00	88 724,06	8 254 638,29
3	1.1.Grunty	318 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00
4	1.1.1.Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2.Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	5 933 915,16	0,00	391 928,27	0,00	391 928,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6 325 843,43
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	508 137,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 596,46	0,00	36 596,46	471 540,63
7	1.4.Środki transportu	248 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 248,00
8	1.5. Inne środki trwałe	918 921,43	0,00	23 998,40	0,00	23 998,40	0,00	52 127,60	0,00	52 127,60	890 792,23
	Razem	7 934 467,68	0,00	415 926,67	0,00	415 926,67	0,00	88 724,06	0,00	88 724,06	8 261 670,29

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (9-15)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	I. Wartości niem. i prawne	7 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 032,00	0,00	0,00
2	1.Środki trwałe:	3 635 010,47	0,00	141 838,59	0,00	141 838,59	52 579,55	3 724 269,51	4 292 425,21	4 530 368,78
3	1.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00	318 214,00

1.1.1.Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste: innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	2 225 239,59	0,00	90 985,04	0,00	90 985,04	0,00	0,00	0,00	2 316 224,63	3 708 675,57	4 009 618,80
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	360 967,85	0,00	26 363,95	0,00	26 363,95	0,00	24 450,35	362 881,45	147 169,24	108 659,18	
1.4. Środki transportu	129 881,50	0,00	24 489,60	0,00	24 489,60	0,00	0,00	154 371,20	118 366,40	93 876,80	
1.5. Inne środki trwałe	918 921,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 129,20	890 792,23	0,00	0,00	
Razem	3 642 042,47	0,00	141 838,59	0,00	141 838,59	0,00	52 579,55	3 731 301,51	4 292 425,21	4 530 368,78	

Zwiększenie wartości początkowej-ujmowane w kolumnie 4 tabeli-dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód -w kolumnie 5 tabeli-traktowany jest zakup, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie- ujmowane w kolumnie 6 tabeli- uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie występuje

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

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie występuje

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Skaner Fujitsu-Simens	3 637,81	0,00	0,00	3 637,81
Razem	3 637,81	0,00	0,00	3 637,81

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

nie występuje

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 zagrożonych pożyczek)

nie występuje

końcowym

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
nie występuje

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 występuje

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

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 zawiera

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 występuje

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	111 770,11	
2	Nagrody jubileuszowe	106 357,43	
	Razem	218 127,54	

1.16. Inne informacje

ZFSS

Lp.	Stan środków na 01.01.2019r.	z tytułu				inne	dofinansowanie do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia usługowe	inne	Stan środków na 31.12.2019r.
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od udzielonych pożyczek	spłata pożyczek	inne	odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od udzielonych pożyczek							
1	3 447,98	213 521,14	82 456,50	0,00	89 080,00	0,00	5 500,00	66 990,00	0,00	138 367,07	900,23	
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3 447,98	213 521,14	82 456,50	0,00	89 080,00	0,00	5 500,00	66 990,00	0,00	138 367,07	900,23	

b

ZFSS

Lp.	stan środków na 01.01.2019r.	z tytułu				inne	dofinansowanie do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia usługowe	inne	Stan środków na 31.12.2019r.
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od udzielonych pożyczek	spłata pożyczek	inne	odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od udzielonych pożyczek							
1	89 786,48	213 521,14	0,00	0,00	89 080,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	154 224,07	55 813,23	
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	89 786,48	213 521,14	0,00	0,00	89 080,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	154 224,07	55 813,23	

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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.	Wykazanie	Stan na 31.12.2018r.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2019r.
1	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	11 070,00	0,00	0,00	11 070,00
	Razem	11 070,00	0,00	0,00	11 070,00

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

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi/ właściwemu do spraw finans publicznych wykrzyżowanych w sprawozdaniu z wykonania 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 jednostki

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Hutnik
mgr Justyna Hutnik

20.05.2020 r.
(rok, dzień, miesiąc)

Dyrektor
Rafał Pore
(Kierownik jednostki)