


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Sporna 6 26-110 Skarżysko-Kam.	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 000294881		Wysłać bez pisma przewodniego 326397506ACA6328 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 324 064,50	1 217 913,26	A Fundusz	1 213 825,48	1 083 951,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 818 191,97	1 609 081,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 324 064,50	1 217 913,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-604 366,49	-525 129,98
A.II.1 Środki trwałe	1 324 064,50	1 217 913,26	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	14 550,00	14 550,00	A.II.2 Strata netto (-)	-604 366,49	-525 129,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 220 538,42	1 144 979,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	61 553,07	54 179,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	24 349,01	1 873,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 074,00	2 332,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	286 292,54	348 492,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	286 292,54	348 492,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	886,57	12 174,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 446,00	10 723,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 185,55	50 315,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 404,97	84 487,06

Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza
Dominika Brzoza
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Jacek Jamroz
mgr Jacek Mirosław Jamroz
Jacek Mirosław Jamroz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

326397506ACA6328

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	133 527,29	162 944,45
B Aktywa obrotowe	176 053,52	214 531,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 684,07	23 738,82	D.II.8 Fundusze specjalne	23 842,16	27 847,98
B.I.1 Materiały	18 684,07	23 738,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 842,16	27 847,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	23 066,50	24 582,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	23 066,50	24 582,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	134 302,95	166 209,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 302,95	166 209,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny księgowy

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza
Dominika Brzoza
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
J. Jamroz
mgr Jacek Jamroz
Jacek Mirosław Jamroz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

326397506ACA6328

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 500 118,02	1 432 444,51	Suma pasywów	1 500 118,02	1 432 444,51

Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

 Dominika Brzoza
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

 2019-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

326397506ACA6328

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej

Jacek Jamroz
mgr Jacek Jamroz

 Jacek Mirosław Jamroz
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Stowarzyszenia Pomocy Społecznej

J. Jamroz
mgr Jacek Jamroz

Jacek Mirosław Jamroz
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

326397506ACA6328

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Sporna 6 26-110 Skarżysko-Kam.	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 000294881		Wysłać bez pisma przewodniego 4874F6DC08EBB22D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 950 436,48	2 166 735,83	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 950 436,48	2 166 735,83	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 579 099,77	2 766 288,63	
B.I. Amortyzacja	105 520,16	106 151,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	420 091,27	450 466,29	
B.III. Usługi obce	67 286,66	78 179,10	
B.IV. Podatki i opłaty	2 330,79	2 180,79	
B.V. Wynagrodzenia	1 613 041,27	1 717 077,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	367 809,62	405 284,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 020,00	6 948,78	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-628 663,29	-599 552,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	94 797,09	68 111,81	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	94 797,09	68 111,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	71 284,71	0,00	

Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jacek Mirosław Jamroz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	71 284,71	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-605 150,91	-531 440,99
G.	Przychody finansowe	1 768,72	6 311,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 768,72	6 311,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	984,30	0,00
H.I.	Odsetki	984,30	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-604 366,49	-525 129,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-604 366,49	-525 129,98

Główny Księgowy
D. Brzoza
 mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza
 główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej

Jamroz
 mgr Jacek Jamroz
 Jacek Mirosław Jamroz
 kierownik jednostki


Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Jamroz
mgr Jacek Jamroz

Jacek Mirosław Jamroz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Sporna 6 26-110 Skarżysko-Kam.	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 000294881		Wysłać bez pisma przewodniego 85994DBD47AF09E4 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 976 785,30	1 818 191,97
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 467 488,77	2 636 414,74
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 462 981,07	2 636 414,74
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 507,70	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 626 082,10	2 845 525,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły	646 026,42	604 366,49
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 975 547,98	2 241 158,65
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 507,70	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 818 191,97	1 609 081,57

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jacek Mirosław Jamroz
Kierownik jednostki
Domu Pomocy Społecznej
Jacek Jamroz
mgr Jacek Jamroz

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-604 366,49	-525 129,98
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-604 366,49	-525 129,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 213 825,48	1 083 951,59

Główny Księgowy

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Jacek Jamroz
mgr Jacek Jamroz

Jacek Mirosław Jamroz
kierownik jednostki


Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Jamroz
mgr Jacek Jamroz

Jacek Mirosław Jamroz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Sporna 6 26-110 Skarżysko-Kam.	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu Skarżyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 000294881		<p style="text-align: center;">F84F0D38101E9198</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Jacek Jamroz
mgr Jacek Jamroz
Jacek Mirosław Jamroz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

Dominika Brzoza

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
J. Jamroz
mgr Jacek Jamroz

Jacek Mirosław Jamroz

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Dom Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Skarżysko-Kamienna</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Sporna 6 26-110 Skarżysko-Kamienna</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. 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 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.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <i>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</i> <i>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,</i>

który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,

- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia jego wartości podlega wycenie przez biegłego rzeczoznawcę lub przez powołaną do wyceny komisję,
 - f) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
- 2) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
 - 3) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji są w skali roku niższe od 10.000,00 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.
 - 4) Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Amortyzację środków trwałych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
 - 5) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.000,00 zł.

- 6) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów; a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- 7) **Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rachunkowości, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł.
- 8) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) meble i dywany
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- 9) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 300 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 300,01 zł-1500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1500,01 zł-10.000 zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.
- 10) Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, jak:
 - a) meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.),
 - b) sprzęt komputerowy, maszyny liczące i piszące, itp.
- 11) **Wartości niematerialne i prawne** wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania w wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- 12) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości 50% w stosunku rocznym. Odpisów

umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Przyjmuje się amortyzację liniową i odpisuje się ją jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, które finansowane są z wydatków bieżących, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

3. Jednostka przyjęła następujące metody wyceny składników majątku obrotowego:

- 1) Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu, a obejmują materiały znajdujące się na stanie magazynów:
 - a) żywności,
 - b) chemii gospodarczej,
 - c) leków i materiałów medycznych,
 - d) materiałów BHP,
 - e) materiałów w przerobie.
- 2) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”).
- 3) Materiały, które nie są objęte ewidencją na koncie 310 (m.in. materiały biurowe, paliwo), odnoszone w dniu zakupu tylko w koszty, zgodnie z zasadą istotności uznaje się za zużyte w dacie zakupu.

4. Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- 1) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansowej, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. Dokonywana jest ona w oparciu o informacje uzyskane od pracowników merytorycznych zajmujących się współpracą z kontrahentami – dłużnikami.
- 2) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego, a ich wysokość ustala się według ustawy o rachunkowości.
- 3) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

	<p>a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,</p> <p>b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,</p> <p>c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,</p> <p>d) należności, gdy dłużnik – osoba prawna została wykreślona z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,</p> <p>e) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.</p> <p>4) Dodatkowo odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się według następujących kryteriów:</p> <p>a) należności przeterminowane do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,</p> <p>b) powyżej 6 miesięcy do roku odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</p> <p>c) powyżej roku odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</p> <p>5. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 356,47	0,00	811,80	0,00	811,80	0,00	3 665,13	0,00	3 665,13	14 503,14
2.	Środki trwałe	3 444 642,13	0,00	32 672,53	32 348,24	65 020,77	0,00	40 837,52	0,00	40 837,52	3 468 825,38
1)	0- Grunty	14 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 550,00
2)	1- Budynki i lokale 2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 902 482,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 902 482,01
3)	4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 6- Urządzenia techniczne	353 229,53	0,00	9 907,53	0,00	9 907,53	0,00	38 361,52	0,00	38 361,52	324 775,54
4)	7- Środki transportu	112 380,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 380,01
5)	8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	62 000,58	0,00	22 765,00	32 348,24	55 113,24	0,00	2 476,00	0,00	2 476,00	114 637,82
	Razem aktywa trwałe	3 461 998,60	0,00	33 484,33	32 348,24	65 832,57	0,00	44 502,65	0,00	44 502,65	3 483 328,52

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia

Lp.	Umorzenie wg nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 356,47	0,00	0,00	811,8	811,8	3 665,13	14 503,14
2.	Środki trwałe	2 120 577,63	0,00	106 151,24	65 020,77	171 172,01	40 837,52	2 250 912,12
1)	0- Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	1 - Budynki i lokale 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 681 943,59	0,00	75 559,26	0,00	75 559,26	0,00	1 757 502,85
3)	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 6 - Urządzenia techniczne	291 676,46	0,00	7 373,98	9 907,53	17 281,51	38 361,52	270 596,45
4)	7 - Środki transportu	88 031,00	0,00	22 476,00	0,00	22 476,00	0,00	110 507,00
5)	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58 926,58	0,00	742,00	55 113,24	55 855,24	2 476,00	112 305,82
	Razem umorzenie aktywów trwałych	2 137 934,10	0,00	106 151,24	65 832,57	171 983,81	44 502,65	2 265 415,26

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

Brak danych

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 672,74	0,00	0,00	13 672,74

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

Nie dotyczy

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)																							
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td style="text-align: center;">Pozostałe należności</td> <td style="text-align: right;">72 269,01</td> <td></td> <td style="text-align: right;">5 427,57</td> <td style="text-align: right;">66 841,44</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1.	Pozostałe należności	72 269,01		5 427,57	66 841,44	0,00
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																		
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																			
1.	Pozostałe należności	72 269,01		5 427,57	66 841,44	0,00																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
c)	powyżej 5 lat																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
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																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
1.12.	łącznie 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																							
	<i>Nie dotyczy</i>																							
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																							

	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Nagrody jubileuszowe wypłacone w kwocie 34 401,00 zł 2. Odprawę emerytalną wypłacono w kwocie 17 352,00 zł 3. Ekwiwalent za urlop wypłacono w kwocie 293,12 zł
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Główny Księgowy
D. Brzoza
mgr Dominika Brzoza

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
Jamroz
mgr Jacek Jamroz

(kierownik jednostki)