

Informacja dodatkowa Domu Pomocy Społecznej dla Kombatantów w Biłgoraju za 2019r.

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
dla KOMBATANTÓW W BIŁGORAJU
Gen. Bora Komorowskiego 20,
23-400 Biłgoraj,
KRS 0000000000 REGON 951087944
NIP 688-03-47, tel. 688-03-48

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej dla Kombatantów w Biłgoraju

1.2. Siedziba jednostki

Ul. Komorowskiego 20, 23-400 Biłgoraj

1.3. Adres jednostki

Ul. Komorowskiego 20, 23-400 Biłgoraj

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Świadczenie usług bytowych, opiekuńczych i wspierających dla osób starszych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:

1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,
2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w rym w drodze darowizny- jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu

3. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
5. należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności ,
6. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
7. zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej
9. środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji: rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art.35 b ustawy o rachunkowości.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod data ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Ewidencję ilościowo –wartościową materiałów prowadzi się w odniesieniu do środków żywności i innych materiałów zakupionych a nie przeznaczonych do natychmiastowego zużycia . Materiały nie przyjęte do magazynu uznaje się za zużyte w dniu wydania do zużycia i nie prowadzi się dla nich ewidencji ilościowo- wartościowej.

Wynik finansowy zespołu szkół ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej . Na wynik finansowy netto składają się:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,
- koszty działalności operacyjnej
- a) konto 400- Amortyzacja,
- b) konto 401- Zużycie materiałów i energii – odpowiadające paragrafom wydatków: 421,422, 424,426,
- c) konto 402- Usługi obce- odpowiadające paragrafom wydatków:427,428,430,436,
- d) konto 403 – Podatki i opłaty – odpowiadające paragrafom wydatków 448, 453,
- e) konto 404-Wynagrodzenia – odpowiadające paragrafom wydatków:401,404,417,
- f) konto 405- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – odpowiadające paragrafom wydatków :302,411,412,444,
- g) konto 409 – Pozostałe koszty rodzajowe- opowiadające paragrafom wydatków: 441,442,443, 461
- h) pozostałe obciążenia- paragraf wydatków 470,
- pozostałe przychody operacyjne,
- pozostałe koszty operacyjne,
- przychody finansowe,
- koszty finansowe.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

II.

1.1.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej rodzaj składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na pocz.roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początk. 4+5+6	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wart.pocz. 8+9+10	Wartość początk.- stan na kon. roku obr. 3+7-11	Umorzenie stan na pocz.roku obrot.				Ogółem zwiększenia umorz. 14+15+16	Zmniejszenie umorz. 17	Umorzenie stan na koniec roku obr. 13+17-18	Wartość netto składnika aktywów	
			przychody	przemiesz- czenie		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obr.	inne	stan na pocz.roku obrot. 3-13				stan na koniec roku obr. 12-19	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	A.Aktywa trwałe	7 924 981,18	0,00	6 977,50	0,00	6 977,50	0,00	6 349,49	0,00	6 349,49	7 925 609,19	3 395 218,10	0,00	129 085,49	0,00	129 085,49	6 349,49	3 517 954,10	4 529 763,08	4 407 655,09
	A.I.Wartości niematerialne i prawne	18 126,23		2 767,50		2 767,50				0,00	20 893,73	18 126,23		2 767,50		2 767,50		20 893,73	0,00	0,00
	A.II.Rzeczowe aktywa trwałe	7 906 854,95	0,00	4 210,00	0,00	4 210,00	0,00	6 349,49	0,00	6 349,49	7 904 715,46	3 377 091,87	0,00	126 317,99	0,00	126 317,99	6 349,49	3 497 060,37	4 529 763,08	4 407 655,09
	A.II.1.1 Grunty	127 314,19	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	127 314,19				0,00	0,00		0,00	127 314,19	127 314,19
	A.II.1.2 Budynki, lokale, obiekty inż.ląd	6 355 566,91				0,00				0,00	6 355 566,91	1 966 043,60		109 182,41		109 182,41		2 075 226,01	4 389 523,31	4 280 340,90
	A.II.1.3 Urządzenia techn. i maszyny	691 982,28		0,00		0,00		999,00		999,00	690 983,28	691 982,28				0,00	999,00	690 983,28	0,00	0,00
	A.II.1.4 Środki transportu	129 255,78				0,00				0,00	129 255,78	116 330,20		12 925,58		12 925,58		129 255,78	12 925,58	0,00
	A.II.1.5 Inne środki trwałe	602 735,79		4 210,00		4 210,00		5 350,49		5 350,49	601 595,30	602 735,79		4 210,00		4 210,00	5 350,49	601 595,30	0,00	0,00

1.2. Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3. W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Jednostka nie posiada gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie.

L.p.	Nr i nazwa działki	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku obr.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obr.
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia				
		Wartość				

1.3. W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonywała aktualizacji wartości aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Jednostka nie posiada gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie.

L.p.	Nr i nazwa działki	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku obrot.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrot.
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia				
		Wartość				

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.

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

L.p.	Grupa należności	Stan na pocz. roku obrot.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrot.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

1.8. Jednostka nie posiadała na początek i koniec roku rezerw oraz nie tworzyła ich w trakcie roku obrotowego.

1.9. Jednostka nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań długoterminowych.

1.10. Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego ani zwrotnego.

1.11. W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie nie wystąpiły.

1.13. Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Nie wystąpiły poręczenia i gwarancje otrzymane przez jednostkę, niewykazane w bilansie.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w okresie objętym sprawozdaniem wyniosła 2.340.169,16 zł

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia par.4010, 4040	1926 414,94
Składki na ubezpieczenia społeczne par 4110	311 383,33
Składki na FP par.4120	34 608,83
Odpisy na ZFŚS par 4440	64 298,07

Inne świadczenia pracownicze par.3020	3 463,99
Ogółem	2 340 169,16

2.

2.1. W roku obrotowym nie aktualizowano wartości zapasów

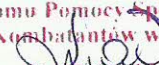
2.2. W roku obrotowym nie naliczono odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Koszty środków trwałych w budowie nie powiększyły się.

2.3. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne lub incydentalne, powodujące wystąpienie przychodów lub kosztów.

2.4. Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Kurys

p.o. Dyrektora
Domu Pomocy Społecznej
dla Kombatantów w Bilgoraju

mgr Beata Malec