

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje

1.
 - 1.1 **Nazwa jednostki**
 - 1.2 **Siedziba jednostki**

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie
 - 1.3 **Adres jednostki**

Szarocin 1
58-400 Kamienna Góra
 - 1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

PKD 8790Z- pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
 2. **Okres objęty sprawozdaniem**

od 01.01.2018 do 31.12.2018
 3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

 - 1 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych: komputerowa
 - 2 Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z przepisami ustawy rachunkowości.
 - 3 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień przyjęcia do używania ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki w wartości początkowej. Wartością początkową środka trwałego jest cena nabycia, o której mowa w art. 28 ust. 2 i 8 ustawy o rachunkowości, lub/i koszt wytworzenia, o którym mowa w art. 28 ust. 3 i 8 ww. ustawy, powiększone o koszty finansowania zewnętrznego, o których mowa w art. 28 ust. 8 ww. ustawy.
 - 4 Metoda amortyzacji :liniowa
 - 5 Podstawę odpisów stanowią stawki określone w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
 - 6 Stawka amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych : stawka amortyzacji dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 i okresie amortyzacji 24 miesięcy wynosi 50% (dotyczy licencji na programy komputerowe i praw autorskich)
 - 7 Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w : zespole 4
 - 8

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

 - 9 Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.
 - 10
 - 11 Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.
 - 11 Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5. **Inne informacje:**

Towary składowane są w magazynach. Wycena materiałów i towarów: do bieżącej wyceny materiałów i towarów prowadzona jest ewidencja ilościowo wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Ewidencja szegółowa prowadzona w księdze rachunkowej uwzględnia wyodrębnienie materiałów i towarów według ich rodzaju oraz osób materialnie odpowiedzialnych i miejsc ich składowania. Materiały i towary wycenia się według cen nabycia-zakupu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kopaczewska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
Grzegorz Kłuzak

Nazwa jednostki:

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

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

Wartość brutto składników majątkowych

Konto 011,013 Klasyfikacja GUS	Bilans Otwarcia Stan na początek roku	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Bilans zamknięcia
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	
0	92 502,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 502,96
1	5 809 671,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 809 671,27
2	306 870,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 870,33
3-6	540 130,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 130,45
7	318 617,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 617,04
8	698 472,22	58 303,72	0,00	0,00	0,00	-39 865,10	0,00	0,00	716 910,84
SUMA	7 766 264,27	58 303,72	0,00	0,00	0,00	-39 865,10	0,00	0,00	7 784 702,89

Wartość odpisów amortyzacyjnych składników majątkowych

Konto 071,072 Klasyfikacja GUS	Bilans Otwarcia Stan na początek roku	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Bilans zamknięcia
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2 607 790,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722 011,58
2	289 031,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 535,03
3-6	426 369,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 435,34
7	268 938,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 545,02
8	684 415,54	58 303,72	0,00	0,00	0,00	-39 865,10	0,00	0,00	705 780,12
SUMA	4 276 545,89	58 303,72	0,00	0,00	0,00	-39 865,10	0,00	0,00	4 479 307,09

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Górecka

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE

Stanisław Dłużek

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

[illegible]

Konto	Bilans Otwarcia	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Bilans zamknięcia
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	
072	9753,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9753,90

	Bilans Otwarcia	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Bilans zamknięcia
Konto	Stan na początek roku	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości, inne
014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	* 0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 514-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZCZECINIE
Stanisław Dłuzak

Nazwa jednostki:

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

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

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu odpisów		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa trwałe :	0,00	0,00	0,00	0,00
finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Wartość	0,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Wyszczególnienie	Wartość
Grunty	0,00
Budynki , lokale obiekty inżynierii	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00
Razem	0,00

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

Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Wyszczególnienie:	Odpisy aktualizujące należności	
	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Stan na początek roku	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kopaczewska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE

Stanisław Dziak

Nazwa jednostki:

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy

Wyszczególnienie:	Tytuł utworzenia rezerwy	
		
Stan na początek roku	0,00	0,00
Utworzenie	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu okresie spłaty:

Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	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.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Leasing operacyjny	0,00
Leasing zwrotny	0,00

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Stan na koniec roku		Rodzaj zabezpieczenia
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kopaczewska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE

Stanisław Dłużak

Nazwa jednostki:

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	0,00		0,00
	0,00		0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rodzaj rozliczeń międzyokresowych	Stan na koniec roku
czynne	0,00
biernie	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
gwarancje	0,00
poręczenia	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota : 88221,05

1.16 Inne informacje

W tabeli 1.1 nie uwzględniono protokołu nieodpłatnego przekazania szaf przez jednostkę nadrzędną zarówno przy zwiększeniu konta 013 na kwotę 900,00 zł jak i zwiększeniu umorzenia na kwotę 900,00zł. Szafy zostały przekazane przez jednostkę nadrzędną. Wskutek zagubienia dokumentu przekazania jak również umieszczenia szaf poza polem spisowym nie ujawniono nadwyżki podczas przeprowadzonego spisu z natury. W związku z zamknięciem roku 2018 w systemie finansowym i magazynowym oraz brakiem istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe szafy zostały przyjęte na stan w 2019 roku.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
nie dotyczy

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kopaczewska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE

Stanisław Szlachetka

Nazwa jednostki:

Dom Pomocy Społecznej w Szarocinie

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

Wyszczególnienie :	Kwota
Przychody występujące incydentalnie w tym:	0,00
losowe:	0,00
pozostałe:	0,00
Koszty nadzwyczajne (charakter)	0,00
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0,00
losowe	0,00

2.4 Informacje o kwocie należności w tytule podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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 oraz wynik finansowy.
nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kopaczewska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE
58-400 Kamienna Góra
tel.(075) 742 44 20 lub 21
REGON 231095007
NIP 614-15-20-756

DYREKTOR
DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
w SZAROCINIE

Stanisław Ołtużak