


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Dziennego Pobytu ul. B.Chrobrego 7, Głubczyce 48-100 Głubczyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki W GŁUBCZYCACH 01. 04. 2019 sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Głubczycach a/a	
Numer identyfikacyjny REGON 530962852		Wysłać bez pisma przewodniego F695B66A759F071F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	792 848,44	999 426 14	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 202 699,43	1 245 107,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0 00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 077 836,48	1 112 276,39	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	48 640,11	35 970,09	
I.1.4. Środki na inwestycje	76 222,84	96 860,86	
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)	809 823,17	973 929 57	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	627 670,83	777 166 49	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	182 152,34	196 763 11	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0 00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0 00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	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	

Główny Księgowy

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH

kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	999 426,14	1 079 062,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-767 429,91	-777 166,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-767 429,91	-777 166,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	231 996,23	301 895,71

Główny Księgowy

Mariola Majcher

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

KSIĘGOWY
DOMU DZIECI I MIECZASU POBYTU
W GŁUBSZYKACH

mgr Liliana Kąkolowa

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Mariola Majcher

główny księgowy


2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

FIERA W NIK
DOMU BEZPIECNO POBYTU
W GŁĘBOKICH

mgr Liliana K...

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Dziennego Pobytu ul. B.Chrobrego 7, Głubczyce 48-100 Głubczyce	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIEJSKI W GŁUBCZYCACH 01. 04. 2019 sporządzony na dzień 31-12-2018 r. Nr sprawy	Adresat: Urząd Miejski w Głubczycach <i>a/e</i>
Numer identyfikacyjny REGON 530962852		Wysłać bez pisma przewodniego 48792E2ED31FEB26 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	266 982,68	344 126,52	A Fundusz	231 996,23	301 895,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	999 426,14	1 079 062,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	266 982,68	344 126,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-767 429,91	-777 166,46
A.II.1 Środki trwałe	266 982,68	344 126,52	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-767 429,91	-777 166,46
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	211 897,19	214 186,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 085,49	129 940,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 001,08	76 168,60
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	65 001,08	76 168,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 329,64	2 414,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 246,43	7 419,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 233,21	38 053,34

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

48792E2ED31FEB26

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH

[Signature]
(kierownik jednostki)

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)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	30 014,63	33 937,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	810,83	860,02	D.II.8 Fundusze specjalne	24 191,80	28 281,77
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 191,80	28 281,77
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	810,83	860,02	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	21 212,00	14 546,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 012,00	4 796,00			
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	16 200,00	9 750,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 991,80	18 531,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 991,80	18 531,77			
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

Mariola Majcher

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

48792E2ED31FEB26

STROJENIS
DOMU BZIM W MIEJSCU FCBYTU
W CZŁONKACH

Maria Liliana...

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	296 997,31	378 064,31	Suma pasywów	296 997,31	378 064,31

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

48792E2ED31FEB26

KIEROWNIK
DOLNY ODRZĄDZONIA POBYTU
W CIEPŁOCIECHACH

Maria J...

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

SJO BeSTia


2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

48792E2ED31FEB26

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
mgr *Liliana Bonowca*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Dziennego Pobytu ul. B.Chrobrego 7, Głubczyce 48-100 Głubczyce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIEJSKI W GŁUBCZYCACH 25.01.2019 sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. Nr sprawy _____	Adresat: Urząd Miejski w Głubczycach e/e Wysłać bez pisma przewodniego E674F34CAEC59482 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	183 798,45	196 497,35	
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	183 798,45	196 497,35	
B. Koszty działalności operacyjnej	951 367,53	973 753,47	
B.I. Amortyzacja	10 625,36	19 717,02	
B.II. Zużycie materiałów i energii	150 867,63	124 567,55	
B.III. Usługi obce	33 697,37	36 083,03	
B.IV. Podatki i opłaty	3 819,00	4 027,00	
B.V. Wynagrodzenia	619 509,76	642 245,68	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	130 680,62	144 940,09	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 167,79	2 173,10	
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)	-767 569,08	-777 256,12	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Mariola Majcher
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-767 569,08	-777 256,12
G.	Przychody finansowe	139,17	89,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	139,17	89,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-767 429,91	-777 166,46
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)	-767 429,91	-777 166,46

Główny Księgowy

Mariola Majcher

główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GLUCZYŃCACH

Strona 2 z 3

Główny Księgowy


Mariola Majcher

główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Dziennego Pobytu ul. B.Chrobrego 7, Głubczyce 48-100 Głubczyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Głubczycach <i>a/o</i>
Numer identyfikacyjny REGON 530962852		76160AD1A63CB319 

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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącną 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

URZĄD MIEJSKI
W GŁUBCZYCACH

25. 04. 2019

Nr sprawy _____

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Maria Maicher
(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH

mgr Liliana Krowka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

2019.04.25

rok mies. dzień

KIEROWNIA
DOMU DZIECIĘCIEGO POBYTU
W GLUCZYŃSKACH
mgr Liliana Dąbrowska

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Domu Dziennego Pobytu za 2018 rok

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Odejmowanie zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie stan na początek obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia i umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia	Umożliwienie stan na koniec obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	zbycie	Likwidacja	inne	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 639,01																		
2	SRODKI TRWAŁE			358,00		358,00		219,00		219,00	5 778,01	5 639,01		358,00		358,00	219,00	5 778,01		
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
2)	Budynki i lokale	337 702,14		10 731,86		10 731,86				0,00	348 434,00	125 804,96		8 442,55		8 442,55		134 247,50		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 792,00				0,00				0,00	12 792,00			1 790,88		1 790,88		1 790,88		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44 594,02		86 129,00		86 129,00				0,00	130 723,02	2 300,53		9 483,59		9 483,59		11 784,12		
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
8)	Srodki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 063,39				0,00				0,00	16 063,39	16 063,39				0,00		16 063,39		
10)	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		
11)	Pozostałe środki trwałe	101 051,80		8 213,60		8 213,60				0,00	109 265,40	101 051,80		8 213,60		8 213,60		109 265,40		

URZĄD MIEJSKI
W GŁUBCZYCACH
25. 04. 2019
Nr sprawy

Główny Księgowy
Mariola Majcher

KANCELARIA
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH
mgr Lidia Szubert

INFORMACJA DODATKOWA

e/a

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Dziennego Pobytu
1.2	siedzibę jednostki
	Głubczyce
1.3	adres jednostki
	Ul. B.Chrobrego 7 48-100 Głubczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon – 530962852 Uchwała nr. XXII/203/92 z dn.19.11.1992
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018r do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie nr .2/2018 Kierownika DDP z dnia 25.03.2018r.</p> <p>1.)Dom Dziennego Pobytu w Głubczycach, jako jednostka organizacyjna Gminy Głubczyce, prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów wynikających z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 poz. 1911).</p> <p>2).Polityka ustala jednolite zasady rachunkowości obowiązujące w Domu Dziennego Pobytu</p> <p>3.)Zasady (polityka) rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, - metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, - opis systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego), - zasad przechowywania i ochrony danych. <p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dom Dziennego Pobytu w Głubczycach ul. B. Chrobrego 7 - Technika prowadzenia ewidencji księgowej – przy użyciu komputera. <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego:</p> <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>1).Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art.7 ustawy o rachunkowości .</p> <p>2).Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia ,zaś otrzymanie nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo do wartości 10.000,00 zł, a powyżej kwoty 10.000,00 zł umarzane są metoda liniową roczną.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych."

3). Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- a) środki trwałe powyżej 10.000,00 zł,
- b) pozostałe środki trwałe powyżej 500,00 zł,
- c) środki trwałe w budowie (inwestycje),

4). **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości które w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej.

5). **Środki trwałe** - wyceniane są w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Inwestycje - wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

6). **Należności** - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.

Należności długoterminowe, którym termin zapłaty na podstawie decyzji przypada w danym roku kalendarzowym ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie.

7). **Materiały** - zakupione materiały na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

8). **Zobowiązania (krótkoterminowe)** - na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9). **Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

10). **Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat

11) **Środki pieniężne i rachunki bankowe** oraz pozostałe aktywa i pasywa - w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej na dzień bilansowy.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

1) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

2) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.

3) Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:

- z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
- z przychodów i kosztów finansowych,
- z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,

	<p>- z operacji nadzwyczajnych.</p> <p>4) Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.</p> <p>5) W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.</p>
5.	inne informacje
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
	Tabela nr1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	735.483,78
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość 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
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

28.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZKA
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH
mgr Liliana Andrzejewska

(kierownik jednostki)