

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Dziennego Pobytu ul. B.Chrobrego 7, Głubczyce 48-100 Głubczyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI W GŁUBCZYCACH 31. 03. 2021 sporządzony na dzień: Nr sprawy 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Miejski w Głubczycach <i>a/e</i>
Numer identyfikacyjny REGON 530962852	wersja robocza	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
II.	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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.	łączną 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

Główny Księgowy

Mariola Majcher

(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH
mgr Liliana Dąbrowa

(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)

2021.03.31

rok mies. dzień

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBZICACH

mgr Liliana Dąbrowska

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Domu Dziennego Pobytu z 2020

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	3	Zwiększenia wartości początkowej		7	Zmniejszenia wartości początkowej			11	12	13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	18	19	Wartość netto składników aktywów		
			Przychody	Przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	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
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 778,01		2 749,75		2 749,75				0,00	8 527,76	5 778,01		2 749,75		2 749,75		8 527,76	0,00	
	SRODKI TRWAŁE																			
1)	Grunt					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	415 919,85				0,00				0,00	415 919,85	143 300,21		10 398,00		10 398,00		153 698,21	272 619,64	262 221,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 981,07				0,00				0,00	74 981,07	781,05		1 874,53		1 874,53		2 655,58	74 200,02	72 325,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	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	3 581,76		1 790,88		1 790,88		5 372,64	9 210,24	7 419,36
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	130 723,02				0,00				0,00	130 723,02	24 856,42		13 072,30		13 072,30		37 928,72	105 866,60	92 794,30
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	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	0,00	0,00
10)	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
11)	pozostałe środki trwałe	123 999,86		25 026,99		25 026,99				0,00	149 026,85	123 999,86		25 026,99		25 026,99		149 026,85	461 896,50	434 760,79
	Razem	780 257,20		27 776,74		27 776,74				0,00	808 033,94	318 360,70		54 912,45		54 912,45		373 273,15	461 896,50	434 760,79

URZĄD MIEJSKI
W GŁUBCZYCACH
31.03.2021
Nr sprawy.....

Główny Księgowy
Martola Majcher

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH
mgr Liliana Dąbrowa

2/2

31. 03. 2021

a/e

INFORMACJA DODATKOWA

Nr sprawy.....

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 01.01.2020r do 31.12.2020r.
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.

Odписы амортизациyjne (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 użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych."

3). Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

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

4). **Środki trwale** 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 trwale** - 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 księgach 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 następných 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,

	- z operacji nadzwyczajnych. 4) Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”. 5) W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.
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 wieczystie
	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
	11.030,06
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)

2021 03 31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
DOMU DZIENNEGO POBYTU
W GŁUBCZYCACH

mgr Liliana Dąbrowska

(kierownik jednostki)