

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ we WŁOŚCIBORZU
1.2	siedzibę jednostki WŁOŚCIBÓRZ
1.3	adres jednostki WŁOŚCIBÓRZ 1 78-114 WRZOSOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE ZAWIERA
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) meble, dywany, pościel, łóżka, sprzęt AGD, RTV itp. tj: pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł - 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą LINIOWĄ 9. Składniki majątku o wartości: - ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej powyżej 300 zł. wartości, - ewidencją ilościowo-wartościową, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczane do pozostałych środków trwałych obejmujące wyposażenie, komputery itp, - dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych wyżej prowadzona jest ewidencja ilościowa. 10. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody PIERWSZE PRZYSZŁO, PIERWSZE WYSZŁO

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	NIE DYSPONUJE
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie 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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje.
2.	NIE DOTYCZY
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
	- informacje wg załącznika nr 4
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT NIE POSIADAMY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), <p style="text-align: center;">BRAK</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Przedstawicielka
Marcinkowska
 (główny księgowy)

2020.03.18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 we Włociborzu
Małgorzata Rzepka-Klincewicz
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia	
2	Środki trwałe	według cen nabycia	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Naliczności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Brygida Marcinkowska

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 we Włósciborzu
Małgorzata Rzepka-Klincewicz

Nazwa grupy (nazwa) składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Amortyzacja				Wartość netto aktywów trwałych					
	Wartość stan na początek roku obrotowego	Wzrosty	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi	Przebiegi		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Wartości niematerialne i prawne	15 435,95										15 435,95	15 435,95			15 435,95	0,00	0,00
Środki trwałe:	7 172 261,55				0,00					6 600,00	7 155 661,55	3 434 700,15	444 865,36	6 600,00	3 873 085,81	3 737 561,40	3 292 584,04
1. Grundy	51 329,00				0,00						51 329,00					51 329,00	51 329,00
2. Budynki i lokale oraz sprzętowe prawo do lokali użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 194 897,95				0,00						2 194 897,95	1 964 897,07	36 153,43		1 701 040,56	529 970,31	493 010,53
3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	426 487,50				0,00						426 487,50	332 945,57	14 176,12		407 123,69	315 642,03	19 363,91
4. Kolidy i maszyny energoelektryczne	52 194,00				0,00						52 194,00	45 404,96	510,50		45 915,92	6 769,04	6 218,08
5. Maszyny, urządzenia i pojazdy o silniku zewnętrznym	73 659,42				0,00						73 659,42	70 696,02	329,28		71 025,30	2 963,40	2 934,12
6. Maszyny, urządzenia i pojazdy specjalistyczne	171 298,50				0,00						171 298,50	125 824,36	10 110,70		135 941,06	45 464,44	35 347,74
7. Urządzenia lądowe	3 745 046,36				0,00						3 745 046,36	759 446,58	344 491,78		1 100 933,36	2 598 599,73	2 644 100,00
8. Środki transportu	279 168,00				0,00						279 168,00	259 234,50	31 760,04		267 934,84	59 903,20	21 123,16
Nieruchomości, przyrządy, nieruchomości wyposażone, gdzie mierzony jest wydatkowanie	178 261,25				0,00					6 600,00	171 661,25	152 260,79	7 425,00		153 105,79	25 969,50	18 535,50
9. Inwentarz żywy					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	896 042,85				68 816,17			45 342,67		46 342,27	918 516,99	896 042,85	68 816,17	46 342,27	918 516,99	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Dobra kultury					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Włoscioborzu
Wojciech Kłopot
 (Kierownik jednostki)

nieodpłatna przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzaskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Brygida Marciniakowska

2020.03.18
 (rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
Włościborz/k Kolobrzegu
78-114 WRZOSOWO
NIP 671-10-61-105
tel/fax 94 35 619 63 tel. centr. 94 368 19 22

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych	
		2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe		3 173 676,00 52 570,97 328,48 58 138,50
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)		212 269,05
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)		559 267,69
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)		X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Marchwinska
(główny księgowy)

2020.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włościborzu

Małgorzata Rzepka-Klinciewicz

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
Włościbórz/ko Kolobrzegu
7 8 - 1 1 4 WRZOSOWO
NIP 671-10-61-105
tel./fax 94 35 819 63 tel. centr. 94 358 7

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	X
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	X

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magorzata Rzepka-Klincewicz
(główny księgowy)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włościborzu

Magorzata Rzepka-Klincewicz

2020.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)