

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dzienny Dom Seniora w Domasławie Domasłów 1 63-642 Perzów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY w Perzowie Wpł. 29. 03. 2019 sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Perzów
Numer identyfikacyjny REGON 382127990		849046F5C8876A44 

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
1.12.	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

Jan Tyc
(główny księgowy)
Główny księgowy
mgr inż. Jan Tyc

SJO BeStia

29 2019-01-31
rok mies. dzień

849046F5C8876A44

Justyna Hołub-Rojkiewicz
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domasławie
Hołub-Rojkiewicz
mgr Justyna Hołub-Rojkiewicz

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Tyc
(główny księgowy)

Główny księgowy
mgr inż. Jan Tyc

SJO BeStia

29. 03. 2019

rok mies. dzień

849046F5C8876A44

Justyna Hołub-Rojkiewicz
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domasławie

mgr Justyna Hołub-Rojkiewicz

Strona 2 z 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Dzienny Dom Seniora w Domasławie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Budynek po starej szkole w Domasławie częściowo zmodernizowany i przystosowany na potrzeby Dziennego Domu Seniora w Domasławie</i>
1.3	adres jednostki
	<i>63-642 Domasłów 1</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działalności Domu Seniora jest zapewnienie wsparcia uczestnikom oraz kompensowanie skutków samotności, niesamodzielności i niepełnosprawności, a także propagowanie modelu godnego i zdrowego życia w wieku senioralnym poprzez: 1. Przeciwdziałanie izolacji i marginalizacji osób starszych. 2. Ograniczanie skutków niepełnosprawności fizycznej. 3. Opiekę i pomoc w rozwiązywaniu codziennych problemów utrudniających funkcjonowanie w społeczeństwie. 4. Aktywizowanie osób starszych do dalszego podejmowania wysiłku w codziennym życiu i koordynowanie tych przejawów aktywności w zależności od kondycji psychologiczno-fizycznej. 5. Organizowanie programów działań poświęconych rozwojowi Seniorów poprzez popularyzację interesujących ich zagadnień. 6. Stworzenie warunków sprzyjających samorealizacji, wykorzystania tkwiących w Uczestnikach potencjałów wiedzy i umiejętności wpływających korzystnie na wzrost poczucia własnej wartości oraz utrzymywanie i rozwijanie sprawności psychofizycznej. Dzienny Dom Seniora w Domasławie realizuje zadania wynikające z Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015- 2020.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>31 grudnia 2018 roku</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami: 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), 3. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 r. poz. 1911) 4. innych aktów prawa mających wpływ na gospodarkę finansową, w tym na sposób ujęcia w księgach rachunkowych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Przychody księguje się w terminie wpływu, a koszty w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bieżącym bankowych rachunkach dla jednostki budżetowej. Środki trwałe stanowiące własność jednostki

otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione 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, których wartość przekracza wielkość ustaloną (tj. 10.000,00 zł) w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. z 2016 roku poz. 1888 z późniejszymi zmianami) o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Przyjmuje się trzy letni okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku w wysokości 1/3 wartości, a w przypadku niepełnego roku proporcjonalnie do miesięcy za, które umorzenie winno być naliczone. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w wyżej wymienionej ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania. Księgi inwentarzowe wartościowo-ilościowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 500,00 zł. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych : meble, komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne. Nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych tak zwanych ilościowych dla pozostałych środków trwałych których wartość jest niższa niż 500,00 zł. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn.

5. inne informacje

Nie odnotowano.

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

Jednostka nie posiada środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych

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 dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

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 JST (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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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
Jednostka nie posiada umów leasingowych, leasingu operacyjnego czy też finansowego.	
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
Na mocy zapisów w Polityce rachunkowości oraz Ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.	

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Nie dotyczy	
1.16.	inne informacje
Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.	
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
Nie dotyczy	
2.4.	informacje 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
Nie posiadamy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.	

Główny księgowy
mgr inż. Jan Tyc

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domasławie
Hołub - Rojkiewicz
mgr Justyna Hołub-Rojkiewicz

29. 03. 2019