

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 29b
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802

Wycieczne Pomocze Społecznej "Słoneczne Wzgórze"

I. Wprowadzenie przedmiotu sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	82-420 Ryjewo, ul. Słoneczne Wzgórze 14			
1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"		
1.2	siedzibę jednostki	RYJEWÓ		
1.3	adres jednostki	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEWÓ		
1.4	podstawowy przedmiot działalności	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE ORAZ PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.		
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)	<i>W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2019 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U z 2017 poz. 2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i>		

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł. b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK/AHE), c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018, poz. 1036 t.j.) d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10.000,00 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub periferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł.</p>	
5.	Inne informacje	<p>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzykresowych kosztów na koncie 640,</p>	NIE DOTYCZY

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr-0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr-1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr-3-6	Środki transportu Gr-7	Inne środki trwałe Gr-8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	644 055,00	3 830 989,74	1 012 427,82	292 995,40	76 704,95	
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	88 784,92	31 546,06	0,00	0,00	0,00
3	1) nabycie, zakup, przyjęcie od innych podmiotów	0,00	88 784,92	31 546,06	0,00	0,00	
4	2) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Zmniejszenia, w tym (8+9+10+11+12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	3) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-7)	644 055,00	3 919 774,66	1 043 973,88	292 995,40	76 704,95	0,00
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 670 780,58	701 111,01	181 155,40	76 704,95	
15	Zwiększenia, w tym	0,00	87 035,82	68 934,22	27 960,00	0,00	0,00

	(16+17+18)								
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	87 035,82	68 934,22	27 960,00	0,00			
17	2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19	Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	1 757 816,40	770 045,23	209 115,40	76 704,95			0,00
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 160 209,16	311 316,81	111 840,00	0,00			0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 161 958,26	273 928,65	83 880,00	0,00			0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	28 900,43
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	5 016,43
3	1) zakup	5 016,43
4	2) aktualizacja	0,00
5	3) inne	0,00

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	NIE DOTYCZY	


<p>1.9</p> <p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>	
<p>a)</p>		
<p>b)</p>		
<p>c)</p>		
<p>1.10</p> <p>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 zwrotnego</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>	
<p>1.11</p> <p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>	

1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty (§ 302, od § 401 do § 408, § 411, § 412, § 417 § 478)
1.16	inne informacje	NIE DOTYCZY
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY

2.2	<p>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>	<p>Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2019</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1257 1240 1359 1491">Lp.</th> <th data-bbox="1257 1491 1359 1765">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="1257 1765 1359 1908">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1107 1240 1257 1491">1</td> <td data-bbox="1107 1491 1257 1765">Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2019 r.</td> <td data-bbox="1107 1765 1257 1908">227.521,86</td> </tr> <tr> <td data-bbox="957 1240 1107 1491">2</td> <td data-bbox="957 1491 1107 1765">Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2019 r., w tym:</td> <td data-bbox="957 1765 1107 1908">120.330,98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1240 957 1491">2.1</td> <td data-bbox="884 1491 957 1765">odsetki</td> <td data-bbox="884 1765 957 1908">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="842 1240 884 1491">2.2</td> <td data-bbox="842 1491 884 1765">różnice kursowe</td> <td data-bbox="842 1765 884 1908">0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2019 r.	227.521,86	2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2019 r., w tym:	120.330,98	2.1	odsetki	0,00	2.2	różnice kursowe	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2019 r.	227.521,86																
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2019 r., w tym:	120.330,98																
2.1	odsetki	0,00																
2.2	różnice kursowe	0,00																
2.3	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>	NIE DOTYCZY																
2.4.	<p>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych</p>	NIE DOTYCZY																
2.5.	inne informacje	NIE DOTYCZY																

<p>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>	<p>BEZ UWAG</p>		
--	-----------------	--	--

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuszki 28b
 82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
„SŁONECZNE WZGORZE”
 82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14

Główny księgowy

 Aleksandra Jaroszyńska

D Y R E K T O R
 Domu Pomocy Społecznej
 „Słoneczne Wzgórze” w Ryjewie
 mgr Jolanta Mroczek