


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dzienny Dom Seniora w Domasławie w DOMASŁOWIE Domasław 1-63-642 Perzów Identyfikator: 382127990 NIP: 63-642-20-20	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: URZĄD GMINY Gmina Perzów w Perzowie Wpł. 16. 03. 2020 Nr..... D4CFADF2D6D4CB8C 
Numer identyfikacyjny REGON 382127990		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	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

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domasławie
Justyna Skoczylas
mgr Justyna Hołub-Bojkiewicz

Justyna Skoczylas
(główny księgowy)

2020.03.13
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domasławie
holub-kojkiwicz
mgr Justyna Holub-Kojkiwicz

Justyna Skoczylas
(główny księgowy)

2020.03.13
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dzienny Dom Seniora w Domasłowie
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek po starej szkole w Domasłowie częściowo zmodernizowany i przystosowany na potrzeby Dziennego Domu Seniora w Domasłowie
1.3	adres jednostki
	Domasłów 1, 63-642 Perzów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>Dzienny Dom Seniora w Domasłowie realizuje zadania wynikające z Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015- 2020.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych.
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 2019 r. poz. 869 ze zm.),
3. ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019 r. poz. 1507)
- 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 wielkości ustaloną (tj. 10.000,00 zł) w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2019 roku poz. 865 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
	Nastąpiła zmiana struktury organizacyjnej jednostki – zostało zlikwidowane stanowisko głównego księgowego w związku z powstaniem Centrum Usług Wspólnych w Perzowie do obsługi księgowo-finansowej jednostek gminnych.
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

**Zmiana stanu WNiP, pozostałych środków trwałych i księgozbiorów
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe	Księgozbiór	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	3 418,79 zł	0,00 zł	79 416,40 zł	0,00 zł	82 835,19 zł
1) nabycie	3 418,79 zł	0,00 zł	2 720,40 zł	0,00 zł	6 139,19 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) inne zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 418,79 zł	0,00 zł	79 416,40 zł	0,00 zł	82 835,19 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	3 418,79 zł	0,00 zł	79 416,40 zł	0,00 zł	82 835,19 zł
1) amortyzacja	3 418,79 zł	0,00 zł	2 720,40 zł	0,00 zł	6 139,19 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) inne zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	3 418,79 zł	0,00 zł	79 416,40 zł	0,00 zł	82 835,19 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	219,10 zł	507 089,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	507 308,38 zł
1) nabycie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	219,10 zł	507 089,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	507 308,38 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	76 696,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne zmniejszenia	0,00 zł	76 696,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	76 696,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	219,10 zł	430 393,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	430 612,38 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	111 542,49 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 542,49 zł
1) amortyzacja	0,00 zł	10 759,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 759,83 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	100 782,66 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	100 782,66 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00 zł	111 542,49 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	111 542,49 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	219,10 zł	318 850,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	319 069,89 zł

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
	Jednostka nie posiada umów leasingowych, leasingu operacyjnego i finansowego.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Na mocy zapisów w Polityce rachunkowości oraz Ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 229,44 zł
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.	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
	Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.
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 i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Skoczylas

(główny księgowy)

13.09.2010.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Seniora
w Domastowie
mgr Justyna Holub-Rojkiewicz

(kierownik jednostki)