

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Jędrów w Opolnie Zdrój ul. Świerczewskiego 3 59-900 Zgorzelec Numer identyfikacyjny REGON 000847044	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Zgorzelcu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0C40D9232F5D525D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 248 894,97	1 167 329,06	A Fundusz	1 013 199,25	874 950,25
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 920 530,87	2 765 184,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 248 894,97	1 167 329,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 907 331,62	-1 890 234,56
A.II.1 Środki trwałe	1 248 894,97	1 167 329,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	41 873,00	41 873,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 907 331,62	-1 890 234,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 144 545,03	1 094 358,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 843,60	157,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	59 500,00	30 940,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133,34	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	979 672,37	988 870,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	979 672,37	988 870,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 474,21	66 704,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 249,00	18 199,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	93 362,20	100 458,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	140 509,90	146 589,80

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0C40D9232F5D525D

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	644 318,66	617 924,00
B Aktywa obrotowe	743 976,65	696 492,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	39 901,51	33 305,85	D.II.8 Fundusze specjalne	37 758,40	38 994,95
B.I.1 Materiały	39 901,51	33 305,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 758,40	38 994,95
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	55 324,73	40 113,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 980,12	3 249,27			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	36 344,61	36 864,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	648 750,41	623 072,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	648 750,41	623 072,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

0C40D9232F5D525D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 992 871,62	1 863 821,09	Suma pasywów	1 992 871,62	1 863 821,09

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

0C40D9232F5D525D

DOŁĘŻYĆ
DOKŁAD
DOKŁAD
DOKŁAD

(kierownik jednostki)

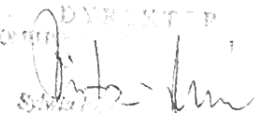


(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)
0C40D9232F5D525D



DIREKTOR
SJO BeSTia

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej „Jędrak” /
1.2	siedzibę jednostki
	Opolno-Zdrój /
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 2 59-920 Bogatynia /
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r-31.12.2018r /
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- w razie otrzymania nieodpłatnego:

- w drodze darowizny – wartość określona w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, jeżeli wartość jest nieokreślona – to ustala się wartość rynkową z dnia nabycia uwzględniając dotychczasowe zużycie,
- na podstawie decyzji właściwego organu – wartość określona w tej decyzji; dotyczy to środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zmianie (zwiększeniu lub zmniejszeniu), jeżeli na mocy odrębnych przepisów środki trwałe podlegają będą aktualizacji wyceny (przeszacowaniu).

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, pod warunkiem, że ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

b/ pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się meble i dywany itp.

c/ środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia).

d/ materiały wycenia się:

- w przypadku nabycia w drodze zakupu - według rzeczywistej ceny nabycia (zakupu),
- w przypadku nieodpłatnego przyjęcia, darowizny – wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału.

Rozchód i stany materiałów ustala się metodą FIFO - „pierwsze przyszło”- „pierwsze wyszło”.

e/ krajowe aktywa pieniężne do bieżącej ewidencji oraz na dzień bilansowy – wycenia się według wartości nominalnej,

f/ należności i roszczenia wycenia się:

- na dzień ich powstania - według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy - w kwocie wymaganej zapłaty (należność główna powiększona o należne odsetki ustawowe lub umowne), z zachowaniem ostrożności,

g/ zobowiązania wycenia się:

- na dzień ich powstania - według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy - w kwocie wymagającej zapłaty (kwota główna powiększona o odsetki ustawowe lub umowne),

h/ rozliczenia międzyokresowe kosztów(czynne)– według wartości nominalnej,

i/ rezerwy – wycenia się poprzez wiarygodne oszacowanie ich wartości,

j/ fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

k/ wynik finansowy– ustala się w sposób porównawczy:

- stanowi on różnicę pomiędzy przychodami netto (bez podatku od towarów i usług), a kosztami poniesionymi w ciągu roku obrotowego.

l/ odpisy aktualizujące należności – nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności głównych z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw (np. ZFŚS) obciążają fundusze.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Informacja wg załącznika nr 1
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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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
	Koszty administracyjno-gospodarcze dotyczące danego roku odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	& 3020 – wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 2.305,02 // & 4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników- 1.994.015,47 // & 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne – 140.509,90 // & 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne – 367.006,47 // & 4120 – składki na Fundusz Pracy – 33.622,63 //
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
	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
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)

2019.03.27 //
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ^{*)}		aktualizacja	sprzedaż	likwidacja	inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne																	
2	Środki trwałe:	2644017,87							13957,33		13957,33	2630060,54	1395122,9	81565,91	13957,33	1462731,48	1248894,97	1167329,06
Grupa 0	Grunty	41873										41873					41873	41873
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2037686,5										2037686,5	893141,47	50186,47		943327,94	1144545,03	1094358,56
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17300,09							11000,09		11000,09	6300	15252,59	1890	11000,09	6142,5	2047,5	157,5
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	294294,12							2957,24		2957,24	291336,88	293498,02	796,1	2957,24	291336,88	796,1	
Grupa 7	Środki transportu	142800										142800	83300	28560		111860	59500	30940
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	110064,16										110064,16	109930,82	133,34		110064,16	133,34	
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Starostwa Powiatowego

**) pozostałe zmniejszenia