

I.1.1. Nazwa jednostki

Dom Pomocy Społecznej

I.1.2. Siedziba jednostki

ul. Trautmana 4

41-946 Piekary Śląskie

I.1.3. Adres jednostki

ul. Trautmana 4

41-946 Piekary Śląskie

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zapewnienie całodobowej opieki osobom przewlekle psychicznie chorym ze względu na brak możliwości ich samodzielnego funkcjonowania w życiu codziennym.

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

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.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Lp.	Polityka rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad
1	Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Naliczenie amortyzacji dokonywane jest raz w roku zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dobra kultury nie podlegają amortyzacji.
2	Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym:	
a)	środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	cena nabycia (zakupu), koszt wytworzenia, cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
b)	inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	koszty ponoszone w trakcie rozpoczętej inwestycji do momentu przyjęcia środka trwałego do użytkowania
c)	grunty	-
d)	udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe	-
e)	środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	środki pieniężne w wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami na rachunkach bankowych depozytu i ZFŚS
f)	należności i udzielone pożyczki	wartość nominalna udzielonych pracownikom pożyczek wraz z odsetkami oraz zaległości z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców
g)	zobowiązania	wartość nominalna wszystkich powstałych na dzień bilansowy zobowiązań.
h)	pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych	cena zakupu
i)	fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa*	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wartość niespłaconych pożyczek przez pracowników wraz z środkami zgromadzonymi na rachunku bankowym
3	Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	wartość wymagalnej zapłaty

* wyszczególnić

I.5. Inne informacje

Jednostka posiada zabytkowe organy znajdujące się w Kaplicy Domu wycenione na kwotę 311 040 zł, ujęte na koncie 016 "Dobra kultury". Ze względu na to że organów nie można zakwalifikować w KŚT, w bilansie zostały one ujęte w "Innych środkach trwałych".

KOREKTA

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja	aktualizacja	inne	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne								0								0	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe								0								0	0	0
1	Środki trwałe								0								0	0	0
a)	Grupa 0 - grunty								0								0	0	0
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	2 635 026,08							2 635 026,08	408 542,23	65 875,66						474 417,89	2 226 483,85	2 160 608,19
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00								0,00	0,00	0,00
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	133 296,74							133 296,74	46 653,85	9 330,78						55 984,63	86 642,89	77 312,11
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 769,40							2 769,40	2 769,40							2 769,40	0,00	0,00
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	108 418,47							106 147,69	85 318,66	8 004,93			2 270,78			91 052,81	23 099,81	15 094,88
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne	104 976,12							94 728,12	57 280,12	6 442,82			9 223,20			54 499,74	47 696,00	40 228,38
h)	Grupa 7 - środki transportu	143 935,60	204 180,00						348 115,60	143 935,60	3 403,00						147 338,60	0,00	200 777,00
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie								0								0	0	0
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy								0								0	0	0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0								0	0	0
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0								0	0	0
4	Dobra kultury	311 040,00							311 040,00	0							0	311 040,00	311 040,00

KOREKTA

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne				0
II	Rzeczowe aktywa trwałe				0
1	Środki trwałe				0
a)	Grupa 0 - grunty				0
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu				0
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne				0
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				0
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne				0
h)	Grupa 7 - środki transportu				0
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				0
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy				0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
III	Długoterminowe aktywa finansowe				0
1	Akcje i udziały				0
2	Inne papiery wartościowe*				0
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe**				0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

II.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

UWAGA: Umowy podpisane z innymi jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi niż wchodzące w skład Gminy Piekary Śląskie

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności krótkoterminowe					0
2	Należności długoterminowe					0

UWAGA: Dotyczy należności innych jednostek budżetowych/zakładów budżetowych niż wchodzących w skład Gminy Piekary Śląskie

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwy krótkoterminowe*					0
2	Rezerwy długoterminowe**					0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pożyczki								
2	Kredyty								
3	Papiery wartościowe								
4	Zobowiązania finansowe wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym, oraz z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów*								

* wyszczególnić (np. zakup na raty telefonów komórkowych)

II.1.10. Kwota 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

II.1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Weksle				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancja bankowa, poręczenie)				

II.1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2	Kaucje i wadia		
3	Inne*		

* wyszczególnić

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe		
a)	opłacone z góry czynsze		
b)	prenumeraty		
c)	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
d)	inne*		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe**		

* wyszczególnić

** wyszczególnić

II.1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**II.1.15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalno - rentowe	19 279,38
2	Nagrody jubileuszowe	72 461,74
3	Inne wynikające z przepisów*	700,00

* np. ekwiwalent za odzież, okulary, pranie

II.1.16. Inne informacje

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	<i>Nazwa środka trwałego w budowie</i>						
2						

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Koszty finansowe: 2 189,00 zł - odsetki od nieterminowej wpłaty podatku od nieruchomości

Pozostałe przychody operacyjne: 4 083,60 zł - kara umowna naliczona kontrahentowi

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki