

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Dzienny Dom Pobytu
ul. Bohaterów Warszawy 28
48-300 Nysa

531422974

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat

URZĄD MIASTANYSIA
BURMISTRZ MIASTANYSIA
Nysa
KANCELARIA

Wpłynęło 2020 -03- 31

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

KOPIA

sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		74 471,49	✓ 86 169,58	A. Fundusze		51 664,97	58 645,68
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		281 256,97	325 663,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe		74 471,49	86 169,58	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-229 592,00	-267 017,36
1. Środki trwałe		74 471,49	✓ 86 169,58	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		229 592,00	267 017,36
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka - środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
3. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		74 471,49	✓ 71 419,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		0,00	✓ 14 750,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		44 437,32	46 311,54
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		44 437,32	46 311,54
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 227,56	3 534,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		3 441,07	3 357,70
1. Akcje i udziały		0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		12 719,99	13 029,40
2. Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		22 031,88	22 857,75
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		1 983,00	3 100,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		27,26	427,65

B. Aktywa obrotowe	21 630,80	18 787,64	8. Fundusze specjalne	6,56	4,98
I. Zapasy	5 709,08	5 371,01	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6,56	4,98
1. Materiały	5 709,08	5 371,01	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	15 887,90	12 984,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 887,90	12 984,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	15.887,90	12.984,-			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33,82	432,63			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33,82	432,63			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	96 102,29	104 957,22	Suma pasywów	96 102,29	104 957,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dzienny Dom Pobytu

Beata Morawiecka
(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wiech

(kierownik jednostki)

Wpłynęło 2020 -03- 31

Nr sprawy

Załączniki

Podpis

Informacja dodatkowa**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1. nazwa jednostki: **Dzienny Dom Pobytu**
2. siedzibę jednostki: **48-303 Nysa**
3. adres jednostki: ul. Bohaterów Warszawy 28 48-300 Nysa
4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: **REGON 531422974, PKD 2007 – 8899Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niezaklasyfikowana**

5. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 – 31.12.2019**

6. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **nie dotyczy**

7. W DDP aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych DDP przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000,00 i powyżej dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne dokonuje się w okresie 24 miesięcy wg stawki 50%.

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.

- składniki majątku o wartości początkowej niższej od 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe i niematerialne wycenia się wg ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wg wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - wg wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa ustalana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju a uwzględnieniem stopnia zużycia.

- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany, książki, kalkulatory, sprzęt audiowizualny, lodówki, odkurzacze itp.

- składniki majątkowe o wartości pomiędzy 1 000,00 do 10 000,00 o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok wpisuje się do ewidencji ilościowo – wartościowej i księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu.

Wycena aktywów i pasywów:

- **Środki trwałe w budowie** – według wysokości ogółu kosztów poniesionych na budowę
- **Aktywa pieniężne** – według wartości nominalnej łącznie z zarachowanymi odsetkami
- **Należności** - w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału ale najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- **Zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami na podstawie not

otrzymanych od kontrahentów

- **Rzeczowe aktywa obrotowe** – zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar kosztów zużycia materiałów –DDP nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały biurowe i środki czystości kupowane są na bieżąco.
- DDP w swoich strukturach posiada „Magazyn żywności” – materiały żywnościowe zakupywane są na potrzeby kuchni, z których gotowane są posiłki dla pensjonariuszy DDP, podopiecznych OPS, dzieci szkolnych i przedszkolnych. Materiały te objęte są ewidencją wartościowo – ilościową i wycenia się je wg cen zakupu. W ciężar kosztów księguje się wydane i zużyte materiały żywności (tzw relewy) na koniec każdego miesiąca. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację środków żywności.
- **Ewidencja i rozliczanie kosztów** – ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia” , według rodzajów kosztów oraz klasyfikacją budżetową wydatków.
- **Wynik finansowy** ustalany jest na koncie 860 – Wynik finansowy zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.
- DDP nie prowadzi kasy (obrotu gotówką) - wszystkie należności i zobowiązania regulowane są za pomocą przelewów bankowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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.

Tabela nr 1, 2.

- 2) aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **brak danych**
- 3) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy.**

Tabela nr 3

- 4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste **nie dotyczy.**

Tabela nr 4

- 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**

Tabela Nr 5

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **nie dotyczy**
- 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).

Jednostka dokonuje odpisu aktualizacyjnego na należności za wyżywienie pensjonariuszy DDP, studentów. Dane przedstawione dotyczą należności głównej z odsetkami.

Tabela nr 6

- 8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**

Tabela nr 7

- 9) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

powyżej 5 lat

nie dotyczy.

Tabela nr 8

- 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**
- 11) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**

Tabela nr 9

- 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.**

Tabela 10

- 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**
- 14) łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy.**

Tabela nr 11

- 15) kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Za 2014 rok poza wynagrodzeniami wypłacono:

- odprawy emerytalne kwota 21 534,00 zł.
- nagrody jubileuszowe kwota 12 459,00 zł.

- 16) inne informacje:

- 17) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**

- 18) 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**

- 19) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Tabela 12 i 13

- 20) 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**
- 21) inne informacje:
- 22) inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu

Beata Morawiecka
.....
(główny księgowy)

2020 03 31
.....
(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu

Joanna Wierh
.....
(kierownik jednostki)

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA
 Wpłynęło 2020 -03- 31
 Nr sprawy
 Załączniki Podpis

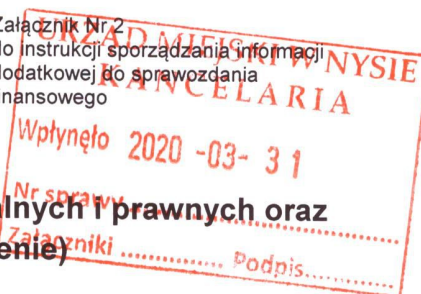
Stan odpisów aktualizujących stan należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne należności, w tym rozliczenia z byłymi pracownikami	678,98	39,00	0,00	0,00	717,98
4.	Należności publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		678,98	39,00	0,00	0,00	717,98

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności nieściągalne odpisane w ciężar uprzednio dokonanych odpisów z tytułu aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o rozwiązaniu podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły (np. na skutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dzienny Dom Pobytu
Bożena Morawiecka



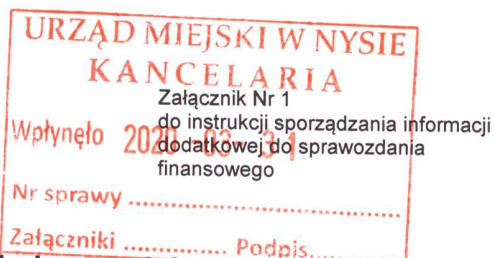
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Umorzenie – stan na początek u tego roku obrotowego	Zmiany						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia			Zmniejszenia			
			Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 704,23							3 704,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
I.	Razem wartości niematerialne prawne	3 704,23							3 704,23
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)								
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 604,90	3 051,91		3 051,91				50 656,81
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	36 092,17							
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	36 950,00							
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	171 727,99	6 063,01		6 063,01				177 791,00
2.	Razem środki trwałe	292 375,06	9 114,92		9 114,92				301 489,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	292 375,06	9 114,92		9 114,92				301 489,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu
Beata Morawiecka

DZIENNY DOM POBYTU

48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 28
tel./fax 77 433 49 77
Regon: 531422974, NIP: 753-19-98-242



Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Wartość początkowa – stan na początek u tego roku obrotowego	Zmiany						Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia			Zmniejszenia				
			Nabywanie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja		Inne
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3704,23								3704,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3704,23								3704,23
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)									
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	122076,39								122076,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	36092,17	3597,01			3597,01				39689,18
2.4.	Środki transportu (gr.7 KŚT)	36950								36950,00
2.5.	Inne środki (gr.8 KŚT)	171727,99	17216,00			17216,00				188943,99
2.	Razem środki trwałe	366846,55								387659,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	366846,55				20813,01				387659,56

Przez przemieszczenia wewnętrzne należy rozumieć w szczególności:

- a) zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi,
- b) kwalifikacja gruntów w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby i przekazaniem ich innym jednostkom w użytkowanie wieczyste (co oznacza zmianę sposobu użytkowania gruntów)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzienny Dom Pobytu
Beata Morawiecka