

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej w Kurowie
1.2	siedzibę jednostki KUROWO
1.3	adres jednostki KUROWO 44, 87-821 BARUCHOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki dom dla osób przewlekle psychicznie chorych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych/amortyzacji/ (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>b) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych (rozbudowa, przebudowa, modernizacja) przekraczające wartość 10.000,00zł w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00zł do 10.000,00zł 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,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne: odzież robocza i ochronna; meble i dywany, sprzęt gospodarczy do utrzymania w czystości pomieszczeń; drobny sprzęt kuchenny, art. biurowe, pościel i odzież mieszkańców, wyposażenie na trwałe umocowane do ścian i sufitów, materiały do terapii zajęciowej oraz pozostałe o podobnym charakterze.</p> <p>3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
5.	inne informacje Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie za pośrednictwem konta "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 w załączeniu tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych

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 w całości
	nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak danych
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	87.020,07
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2.507,00 - zwrot kosztów za zakupioną i reklamowaną szatkownicę zakupioną w 2017r.; ubezpieczyciela za naprawę stłuczonej szyby w samochodzie
	1.159,35 - zwrot kosztów przez
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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych



Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	42230,39
2	Odprawy emerytalne	41706
3	Odprawy rentowe	
4	Ekwiwalent za urlop	3083,68
5	Odprawa pośmiertna	
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	
7	Odprawy z karty nauczyciela	
	Razem	87020,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Kujawa*  
mgr Halina Kujawa

Halina Kujawa

(główny księgowy)

2019-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Małgorzata Smolińska*  
Małgorzata Smolińska

Małgorzata Smolińska

(kierownik jednostki)

Halina  
Elżbieta  
Kujawa

Elektronicznie  
podpisany  
przez Halina  
Elżbieta Kujawa  
Data:  
2019.03.31  
09:14:39 +02'00'

Małgorzat  
a  
Smolińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Małgorzata  
Smolińska  
Data: 2019.03.31  
09:16:10 +02'00'