

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Dzienny Dom Senior- Wigor w Przykocie
- 1.2. **Siedziba** – Przykop
- 1.3. **Adres** – Przykop 49A , 39- 340 Padew Narodowa
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Dzienny Dom „Senior- WIGOR” w Przykocie został utworzony z dniem 20 grudnia 2016r. jako jednostka organizacyjna, budżetowa na podstawie Uchwały NR XIII/133/16 Rady Gminy Padew Narodowa z dnia 15 listopada 2016r. w sprawie utworzenia Dziennego Domu „Senior- WIGOR” w Przykocie.

Działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 446 późn. zm.)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych(t.j. Dz. U. z 2016r. poz.1870 z późn. zm)
- ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej(t.j. Dz. U. z 2016r. poz.930 z późn. zm)
- uchwały Nr 34 Rady Ministrów z dnia 17 marca 2015r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior- WIGOR” na lata 2015- 2020(MP.poz.341
- uchwały Nr 34 Rady Ministrów z dnia 17 marca 2015r. zmieniająca uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior- WIGOR” na lata 2015- 2020(MP.z 2016poz.1254)
- Statutu Dziennego Domu ”Senior- WIGOR” w Przykocie

Zasady funkcjonowania placówki , trybu kwalifikowania osób korzystających z usług , ponoszenia przez nich odpłatności za pobyt w placówce regulują:

- Uchwała NRXIII/134/16 Rady Gminy Padew Narodowa z dnia 15 listopada 2016r. w sprawie określenia zasad funkcjonowania Dziennego Domu „ Senior –WIGOR” i trybu kwalifikowania osób do korzystania z jego świadczonych usług.
- Uchwała NRXIII/135/16 Rady Gminy Padew Narodowa z dnia 15 listopada 2016r. w sprawie szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w Dziennym Domu „Senior- WIGOR” w Przykocie.

Szczegółową organizację i działanie placówki określa regulamin organizacyjny nadany na podstawie Zarządzenia Nr 2/2016Kierownika Dziennego Domu „Senior- WIGOR” w Przykocie z dnia 20 grudnia 2016r.

Dzienny Dom „Senior – WIGOR” w Przykocie dysponuje 29 miejscami. Oferta DD- „SW” adresowana jest do osób niepracujących w wieku 60+ z terenu gminy. Placówka otwarta jest w godzinach 8.00 -16.00 dziennie, od poniedziałku do piątku. Seniorzy mają zagwarantowany dowóz do i z placówki oraz 2 posiłki dziennie, w tym jeden gorący. W ramach funkcjonowania Domu seniorzy objęci są m.in. usługami:

- socjalnymi(posiłek),
- aktywności ruchowej, kinezyterapii,
- usługami edukacyjnymi,
- kulturalno – oświatowymi,
- sportowo- rekreacyjnymi,
- aktywizującymi społecznie,
- terapii zajęciowej,
- opiekuńczymi.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem DDSW w zastępstwie za Panią Ewę Pańczyk była Pani Aleksandra Cimek a Organem stanowiącym i kontrolnym był Wójt Gminy Padew Narodowa.

Sprawozdanie finansowe DDSW w Przykopicie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -

rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa DDSW w Przykopie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów DDSW wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umazane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w DDSW w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków

	trwale w budowie (inwestycje)													
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I + II + III)	349.782,02												349.782,02

Tab. 1.A Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych rzeczowych środków trwałych (013)

Lp.	Wyszczególnienie (Lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód(zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem środki trwałe	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00
1.	Grunty												
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowni e wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
4.	Środki transportu												
5.	Inne środki trwałe	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00
II.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I + II + III)	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00

Tab. 2 Zmiana stanu wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawych

Lp.	Wyszczególnienie (Lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód(zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	731,85											731,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Razem wartości niematerialne i prawne	731,85											731,85

Tab. 3 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie (Lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja/Umorzenie za – rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód(zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem środki trwałe	91.382,25	6.459,99				6.459,99						97.842,24
1.	Grunty												
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91.382,25	6.459,99				6.459,99						97.842,24
3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
4.	Środki transportu												
5.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I + II + III)	91.382,25	6.459,99				6.459,99						97.842,24

Tab.3 A Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych pozostałych środków trwałych _Jednorazowo

7

Lp.	Wyszczególnienie (Lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego(3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód(zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem środki trwałe	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00
1.	Grunt												
1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowniki wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
4.	Środki transportu												
5.	Inne środki trwałe	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00
II.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I + II + III)	103.737,30	7.032,70				7.032,70						110.770,00

Tab. 4 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji Wartości Niematerialnych i Prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (Lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Amortyzacja/Umorzenie za – rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód(zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	731,85												731,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
	Razem wartości niematerialne i prawne	731,85												731,85

Tab. 5 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
I.	Razem środki trwałe		
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	258.399,77	251.939,78
2.	Urządzenia techniczne i maszyny		
3.	Środki transportu		
4.	Inne środki trwałe		
II.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
III.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
	Razem środki trwałe (netto)	258.399,77	251.939,78

Brak wartości netto Wartości Niematerialnych i Prawnych

- 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

DDSW w Przykopicie nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych finansowych) – Nie dotyczy

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2	Długoterminowe aktywa finansowe					
	SUMA	0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Nie dotyczy

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	SUMA	0	0	0	0

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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 9 – Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
								0	0
								0	0
								0	0
	SUMA	0	0	0	0	0	0	0	0

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 10 - Odpisy aktualizujące wartości należności – Nie dotyczy

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP					
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe					
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					

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

Tab. 12 – Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych – Nie dotyczy

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe				
2.	Zobowiązania wobec budżetów				
3.	Pozostałe zobowiązania				
SUMA		0	0	0	0

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 występują w DDSW w Przykocie.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w DDSW w Przykocie

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 występują w DDSW w Przykocie.

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.

DDSW nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

DDSW w Przykocie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 13 – Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	3.164,93
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		3.164,93

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w DDSW w Przykocie.

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 występują w DDSW w Przykocie środki trwale w budowie

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

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

Dorota Gruszecka

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Dorota Gruszecka

2020.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

Pańczyk Ewa

Kierownik

mgr Ewa Pańczyk

(kierownik jednostki)