

1.1. Nazwa jednostki

Dzienny Dom "Senior - WIGOR"

1.2. Siedziba jednostki

41-303 Dąbrowa Górnicza, ul. Morcinka 15

1.3. Adres jednostki

41-303 Dąbrowa Górnicza, ul. Morcinka 15

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza i amortyzuje się rocznie, metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym zostały przyjęte do używania i stosuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. amortyzację podatkową,

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	138 368,04	1 029 284,89	38 773,36	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	18 266,20	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja				18 266,20		
- inne (korekta błędnego księgowania środka trwałego z lat ubiegłych)						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	138 368,04	1 029 284,89	20 507,16	0,00	0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	364 276,65	37 700,68		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	25 716,72	677,48	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			25 716,72	677,48		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00			18 266,20		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00		389 993,37	20 111,96	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	138 368,04	665 008,24	1 072,68	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	138 368,04	639 291,52	395,20	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	263 444,95	3 074,98		266 519,93
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00		0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczystie	Powierzchnia /w ha/:		zwiększenia	
		Wartość:		zmniejszenia	

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały			zwiększenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe			zmniejszenia	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Lp.						
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat						powyżej 5 lat	
		stan na											
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1.	kredyty i pożyczki									0,00	0,00		
2.	z tytułu emisji dłużnych									0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00		
4.	pozostałe									0,00	0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1.10 Kwotą zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny),

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączną kwotą 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	Stan	
		na początek	na koniec
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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 (tytuły)	Stan na	
		początek	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- majątku		
	- licencje, abonamenty i inne		
2.	przychodów		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	29 700,00	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	14 850,00	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary,odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	3 040,28	-----
	Ogółem	44 550,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	30 963,88
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	3 224,71

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 do informacji dodatkowej

.....
główny księgowy

2022-02-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dziennego Domu „Senior-WIGOR”
w Dąbrowie Górniczej
.....
kierownik jednostki

Dzienny Dom „Senior-WIGOR”
41-303 Dąbrowa Górnicza ul. Morcinka 15
Regon 241975858. NIP 6292457820
Tel. (32) 264-70-33. Fax: (32) 264-30-71

