

## INFORMACJA DODATKOWA

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Głownie  
95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
tel./fax 42 710-87-44  
NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1.1 Nazwa jednostki – Środowiskowy Dom Samopomocy w Głownie

1.2 Siedziba – Miasto Głowno

1.3 Adres – 95-015 Głowno , ul. Łowicka 74

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Środowiskowy Dom Samopomocy w Głownie, zwany dalej Domem jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Głowno nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Przedmiotem działalności Domu jest wykonywanie zadań zleconych finansowanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

Dom jest ośrodkiem wsparcia dziennego pobytu, przeznaczonym dla osób z zaburzeniami psychicznymi, które w wyniku upośledzenia niektórych funkcji organizmu lub zdolności adaptacyjnych wymagają pomocy do życia w środowisku rodzinnym i społecznym, w szczególności w celu zwiększenia zaradności i samodzielności życiowej oraz ich integracji społecznej . Działalność Domu służy udzielaniu wsparcia w/w osobom w kształtowaniu niezbędnych umiejętności do funkcjonowania w ich środowisku społecznym .Usługi świadczone są w postaci indywidualnych i zespołowych treningów/zajęć wspierająco-aktywizujących, a w szczególności treningów : funkcjonowania w życiu codziennym, umiejętności interpersonalnych i rozwiązywania problemów oraz umiejętności spędzania czasu wolnego.

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

3. Kierownikiem Środowiskowego Domu Samopomocy w Głownie jest Pani Małgorzata Marszałek, funkcję Głównego Księgowego pełni Pani Małgorzata Trupinda.

4. Dom prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy zapewniający zgodność dochodów i wydatków z uchwałą budżetową .

Sprawozdanie finansowe Środowiskowego Domu Samopomocy w Głownie składa się z:

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

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) ze zm.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Środowiskowy Dom Samopomocy w Głownie posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości obejmująca :

1) ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,



- 2) obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 4) system ochrony danych
- 5) zakładowy plan kont oraz zasady tworzenia i funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych (analitycznych) oraz ich powiązania z kontami księgi głównej (syntetycznymi).

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w sposób umożliwiający uzyskanie danych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych rozliczeń.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 5 dnia następującego miesiąca dowody księgowo, w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Dowody księgowo otrzymane po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono ujmuje się w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w ustawie o rachunkowości ujmowane są wszystkie dowody księgowo obciążające dany rok budżetowy.

Korzystając z zasady istotności dopuszczalne jest zastosowanie uproszczenia w myśl którego stałe opłaty, których wysokość w każdym roku jest zbliżona i nie wywiera istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wynik finansowy księguje się w roku otrzymania.

Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według działu i rozdziału oraz według paragrafów – określających rodzaj dochodu i wydatku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Rozliczenie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu 4- koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W ramach konta kosztowego prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planie finansowym oraz sprawozdawczości. Zostaje zachowana pełna zgodność ponoszonych wydatków z zatwierdzonym budżetem Domu.

Ponoszone wydatki są realizowane w sposób celowy i oszczędny, umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z zasadami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Zwroty wydatków z poprzednich lat przyjmowane są na dochody i podlegają odprowadzeniu w odpowiedniej klasyfikacji dochodów budżetowych.

**Bilans** sporządzony zostaje poprzez ujęcie sald końcowych kont syntetycznych z uwzględnieniem sald kont bilansowych korygujących i wykazaniu wartości netto poszczególnych pozycji bilansowych aktywów i pasywów. Odbywa się to po przeksięgowaniu sald kont kosztów i przychodów oraz rozliczeń z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

Księgowania te przeprowadzane są pod datą dnia bilansowego, w celu ustalenia wyniku finansowego oraz zmian funduszu jednostki z tytułu zrealizowanych wydatków i odprowadzonych dochodów.

## ZASTOSOWANE W BILANSIE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

**Wartości niematerialne i prawne**- wartość bilansowa-0,00- wykazana w wartości netto tj według ceny nabycia skorygowanej o dotychczasowe umorzenie. W Domu wartość początkowa – 9.031,27 pomniejszona o dotychczasowe umorzenie – wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone.

W Domu są to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

**Rzeczowe aktywa trwałe**- obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie – wartość bilansowa- 2.131.214,78-są to podstawowe środki trwałe-konto 011- pochodzące z przekazania w trwałą zarząd, z grupy grunty-245.245,00, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej-1.875.417,78, inne środki trwałe-10.552,00, wykazane w wartości netto tj według wartości skorygowanej o dotychczasowe umorzenie ustalone na dzień bilansowy. W Domu wartość początkowa- 2.368.077,11, dotychczasowe umorzenie- 236.862,33-aktywa Domu-netto-2.131.214,78



Przekazanie środków trwałych w trwałe zarząd na rzecz Domu nastąpiło na podstawie decyzji Burmistrza Głowna z dnia 28.11.2018 roku. Wartość przedstawiona w w/w decyzji odbiegała od wartości księgowej, figurującej w dotychczasowej ewidencji poprzedniego użytkownika .Dlatego też do wyceny bilansowej przyjęto koszt historyczny, tj. w wartości początkowej z dotychczasowej ewidencji z jednoczesnym ujęciem umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w drodze przekazania oraz umorzenia za 2019 r.

Podstawowe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

Środki te umarza się i amortyzuje stopniowo metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończąc nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową .

Odpisy dokonywane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku .

Pozostałe środki trwałe – konto 013 – umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytku, nie wykazuje się ich w bilansie-podlegają one zaliczeniu w koszty w momencie zakupu i przyjęcia do używania .

Pozostałe środki trwałe są to środki o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. do 10.000,00 zł i podlegają finansowaniu ze środków na wydatki bieżące z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych .

W Domu wartość początkowa pozostałych środków trwałych- 257.011,79- całkowicie umorzone-aktywa Domu-netto- 0,00

W Domu niskocenne środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty w momencie zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów . Kontrolę i ewidencję tych materiałów prowadzi się w ewidencji ilościowej mienia niskocennego.

W Domu drobne materiały np. biurowe, do utrzymania czystości, elektryczne, oświetleniowe przekazywane są bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze , odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w momencie zakupu i przekazania do używania .Do w/w materiałów nie prowadzi się ewidencji ilościowej ani wartościowej.

W Domu bez względu na wartość jednostkową ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej meble i umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania .

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** - to przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego , są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem . W Domu w 2019 roku nie występują w aktywach .

**Aktywa obrotowe**-w bilansie Domu obejmują :

- **zapasy materiałów** , jeśli występują wycenia się według rzeczywistych cen zakupu – nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie wydawane do zużycia i zaliczane w ciężar kosztów , w przypadku dużego zapasu materiałów rozchodowanych i księgowanych w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie , nie zużytych do dnia bilansowego i zinwentaryzowanych na dzień bilansowy wprowadza się ewidencję na konto 310 na dzień 31.12. która w roku następnym zostaje rozwiązana poprzez zużycie materiałów do działalności podstawowej Domu .

Jeżeli wartość zapasów w zakresie jednego asortymentu jest niewielka, tzn nie przekracza kwoty 1.500,00 zł nie ustala się stanu zapasów materiałów na dzień bilansowy i nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów.

W Domu w 2019 roku na dzień 31.12 wystąpiły zapasy w kwocie 9.117,91 zł

- **pozostałe należności** w ramach należności krótkoterminowych , wyceniane w ciągu roku w wartości nominalnej wynikającej z dokumentu , wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych



W domu należności krótkoterminowe to należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 6.193,05<sup>93</sup> oraz należności od pracowników w kwocie 1.800,00 (pożyczki z ZFŚŚ). Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności z uwagi na brak należności wątpliwych. Wartość aktywa Domu-netto pozostałe należności kwota 7.993,05.

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, w bilansie wykazano wartość w pozycji- środki pieniężne na rachunkach bankowych- rachunek ZFŚŚ- kwota 7.620,84. W jednostce nie występują operacje wyrażone w walutach obcych, w jednostce występuje obrót bezgotówkowy, brak środków w kasie.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Kierując się zasadą istotności w Domu nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów płatnych z góry ze względu na niską ich wartość, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki. Koszty te przechodzą z roku na rok w zbliżonej wysokości i powiększają koszty działalności tego miesiąca, w którym zostały wystawione.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W jednostce nie są tworzone.

**Pasywa-** w bilansie wykazano :

**Zobowiązania krótkoterminowe**, wyceniane w ciągu roku w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości wymagalnej zapłaty. Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynikające z faktu otrzymania dokumentów po zamknięciu roku obrotowego, które dotyczyły kosztów roku bilansowego oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i ubezpieczeń wynikające z naliczonych 13 za rok poprzedni. W Domu nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

**Fundusze** wyceniane są w wartości nominalnej. Jest to wielkość aktywów netto, czyli wartość aktywów pomniejszona o zobowiązania.

Fundusz jednostki w bilansie został wykazany w wartości wynikającej wprost z salda MA konta 800 i jest zgodny z poz.II Fundusz jednostki na koniec okresu ( BZ ) sprawozdania finansowego - Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Fundusz specjalny- ZFŚŚ w bilansie został wykazany w wartości wynikającej z salda MA konta 851.

### **Wynik Finansowy**

Został ustalony zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860- Wynik finansowy.

Ustalenie Wyniku finansowego nastąpiło poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego

**Na stronę WN** konta 860-Wynik finansowy:

- sumy poniesionych kosztów, w korespondencji z grupą kont zespołu – 4, tj.400,401,402,403, 404, 405,409,

**Na stronę MA** konta 860-Wynik finansowy:

- sumy uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu -7 -tj. 720, 750,

W bilansie wykazano wartość straty netto za okres 2019 roku, pozycja wykazana w bilansie jest zgodna z poz.L- zysk ( strata ) netto zaprezentowaną w sprawozdaniu Rachunek zysków i strat.

**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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Tab. 1 Zmiana wartości początkowej WNiP**

L.p.	WNiP - rodzaje	Wart. początkowa - Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wart. początkowa - Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Wartości niematerialne i prawne	9.031,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031,27
2	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	9.031,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031,27
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tab. 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP**

L.p.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	9.031,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031,27
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9.031,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031,27
Razem		9.031,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.031,27

**Tab. 3 Zmiana wartości netto WNiP**

L.p.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00



**Tab. 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wart. początkowa - Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wart. początkowa - Stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Środki trwałe	2.368.077,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.368.077,11
1.1	Grunt	245.245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.245,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.095.456,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.095.456,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14.185,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.185,30
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	13.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.190,00

**Tab. 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	181.837,91	55.024,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.862,33
1.1	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	167.652,61	52.386,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.039,03
1.3	Urządzenie urządzeń technicznych i maszyn	14.185,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.185,30
1.4	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	2.638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.638,00

**Tab. 6 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	2.186.239,20	2.131.214,78
1.1	Grunty	245.245,00	245.245,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.927.804,20	1.875.417,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	13.190,00	10.552,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

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

Dom dysponuje informacją w zakresie wartości rynkowej ustalonej przez rzeczoznawcę, która wynosi 1.165,000,00 i dotyczy nieruchomości przekazanej w trwałą zarząd na rzecz Środowiskowego Domu Samopomocy w Głownie tj. budynku pałacu, terapii zajęciowej i gospodarczego wraz z budowlami towarzyszącymi i urządzeniami infrastruktury technicznej. Wartość ta odbiega od wartości księgowej figurującej w księgach rachunkowych Domu, które zostały wprowadzone w wartości początkowej z dotychczasowej ewidencji z jednoczesnym ujęciem umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w drodze przekazania.

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

- nie dotyczy

**1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

- 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**

Wartość – 105.500,00zł, ewidencjonowana na koncie pozabilansowym 090-obce środki trwałe

- umowa użyczenia.

**Tab. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów**

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ST, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Samochód	105.500,00	0,00	0,00	105.500,00

**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*)**

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

**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

- nie dotyczy

**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 dotyczy

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

- nie dotyczy

**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 dotyczy

**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.**

Dom nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

Dom nie otrzymał gwarancji i poręczeń



## 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Głownie  
95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
tel./fax 42 710-87-44  
NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

**Tab. 8 Świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	3.420,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	Inne : świadczenia ZFŚS	11.998,00
	SUMA	15.418,00

## 1.16 Inne informacje

- brak

## 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

## 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 2019 roku 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

- brak

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

- brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Małgorzata Trupinda

.....  
(główny księgowy)

2020.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Głownie

  
Małgorzata Marszałek

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy 95-015 Głowno ul. Łowicka 74 Numer identyfikacyjny REGON 101316593		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r		Adresat Urząd Miejski w Głownie ul. Młynarka 15 95-015 Głowno	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 186 239,20	2 131 214,78	<b>A. Fundusze</b>	2 152 423,65	2 108 944,20
<b>I. Wartości niematerialne i prywatne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 765 423,20	2 893 524,36
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 186 239,20	2 131 214,78	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-612 999,55	-784 580,16
<b>1. Środki trwałe</b>	2 186 239,20	2 131 214,78	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	245 245,00	245 245,00	2. Strata netto (-)	612 999,55	784 580,16
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1927804,20	1875417,78	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	13 190,00	10 552,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	42 057,57	47 002,38
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	42 057,57	47 002,38
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237,83	195,57
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 619,22	6 221,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 138,24	31 164,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8 242,02	24 731,80	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	9 117,91	8. Fundusze specjalne	8 062,28	9 420,84
1. Materiały	0,00	9 117,91	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 062,28	9 420,84
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	3 379,74	7 993,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 379,74	7 993,05			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	4 862,28	7 620,84			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 862,28	7 620,84			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 194 481,22</b>	<b>2 155 946,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 194 481,22</b>	<b>2 155 946,58</b>

Trupinda Małgorzata  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Małgorzata Trupinda**

2020.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Głownie  
95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
tel./fax 42 710-87-44  
NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

Marszałek Małgorzata  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Głownie  
  
**Małgorzata Marszałek**



Środowiskowy Dom Samopomocy 95-015 Głowno ul. Łowicka 74 Numer identyfikacyjny REGON 101316593	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 rok</b>	Urząd Miejski w Głownie 95-015 Głowno ul. Młynarska 15	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		480 479,98	2 765 423,20
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		2 964 835,81	748 066,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		610 944,00	748 066,17
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 353 891,81	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		679 892,59	619 965,01
2.1. Strata za rok ubiegły		508 584,11	612 999,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 655,87	6 965,46
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		167 652,61	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 765 423,20	2 893 524,36
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-612 999,55	-784 580,16
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		612 999,55	784 580,16
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		2 152 423,65	2 108 944,20

Trupinda Małgorzata  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
Małgorzata Trupinda

2020.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Głownie  
95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
tel./fax 42 710-87-44  
NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

Marszałek Małgorzata  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Głownie  
  
Małgorzata Marszałek



Środowiskowy Dom Samopomocy 95-015 Głowno ul. Łowicka 74 REGON 101316593		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 rok		Urząd Miejski w Głownie 95-015 Głowno ul. Młynarska 15	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 223,32</b>	<b>12 398,47</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 223,32	12 398,47		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>616 836,16</b>	<b>797 553,93</b>		
I.	Amortyzacja	0,00	55 024,42		
II.	Zużycie materiałów i energii	67 129,72	84 042,33		
III.	Usługi obce	33 881,70	27 897,66		
IV.	Podatki i opłaty	3 411,36	5 310,93		
V.	Wynagrodzenia	415 227,51	506 116,89		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	92 824,52	116 362,95		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 360,35	2 803,75		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-613 611,84</b>	<b>-785 160,46</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-613 611,84</b>	<b>-785 160,46</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>612,29</b>	<b>580,30</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	612,29	580,30		
III.	Inne	0,00	0,00		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	0,00	0,00		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-612 999,55</b>	<b>-784 580,16</b>		
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-612 999,55</b>	<b>-784 580,16</b>		

Trupinda Małgorzata  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**



Małgorzata Trupinda

2020.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Środowiskowy Dom Samopomocy  
w Głownie  
95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
tel./fax 42 710-87-44  
NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

Marszałek Małgorzata  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**

Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Głownie





**Konto 976 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami 2019 r**  
 ( Rachunek zysków i strat poz.B2 –zużycie materiałów i energii- 2.196,00 w tym :  
 UM Głowno-1.330,96, MZW i K Głowno-865,04 ,  
 poz.B3- usługi obce-3.872,05 w tym :  
 MZK Głowno-1.720,00, MZW i K Głowno-2.152,05  
 poz.B4-podatki i opłaty- 5.310,93 w tym:  
 UM Głowno- 5.310,93 )

Środowiskowy Dom Samopomocy  
 w Głownie  
 95-015 Głowno, ul. Łowicka 74  
 tel./fax 42 710-87-44  
 NIP 733-13-46-776 REGON 101316593

Kwota 11.378,98 zł – koszty

Lp.	Jednostka	Dokument	Rodzaj rozliczenia	Kwota
1.	UM Głowno	Nota księgowa Nr 30/2019 z dnia 06.03.2019 r -energia elektryczna,	Koszty	1.287,64
		Nota księgowa Nr 105/2019 z dnia 19.08.2019 r - energia elektryczna	Koszty	43,32
2.		Deklaracja na podatek od nieruchomości 2019 rok	Koszty	.3.979,00
3.		Opłata -trwały zarząd	Koszty	1.331,93
			Ogółem	6.641,89

Lp.	Jednostka	Dokument	Rodzaj rozliczenia	Kwota
1.	Miejski Zakład Komunalny w Głownie	Nota księgowa nr 006/MZK/01/19/N z dn.08.01.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
2.		Nota księgowa nr 015/MZK/01/19/N z dn.28.01.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
3.		Nota księgowa nr 038/MZK/02/19/N z dn.18.02.2019 r -nieczystości	Koszty	70,00
4.		Nota księgowa nr 068/MZK/03/19/N z dn.12.03.2019 r - nieczystości	Koszty	70,00
5.		Nota księgowa nr 073/MZK/03/19/N z dn.25.03.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
6.		Nota księgowa nr 102/MZK/04/19/N z dn.18.04.2019 r - nieczystości	Koszty	70,00
7.		Nota księgowa nr 111/MZK/04/19/N z dn.29.04.2019 r - nieczystości	Koszty	70,00
8.		Nota księgowa nr 137/MZK/05/19/N z dn. 20.05.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
9.		Nota księgowa nr 137/MZK/06/19/N z dn. 17.06.2019 r -nieczystości	Koszty	180,00
10.		Nota księgowa nr 166/MZK/06/19/N z dn.10.06.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
11.		Nota księgowa nr 204/MZK/07/19/N z dn.16.07.2019 r- nieczystości	Koszty	70,00
12.		Nota księgowa nr 224/MZK/08/19/N z dn. 05.08.2019 r- nieczystości	Koszty	120,00
13.		Nota księgowa nr 236/MZK/08/19/N z dn.26.08.2019 r-nieczystości	Koszty	120,00
14.		Nota księgowa nr 260/MZK/09/19/N z dn.16.09.2019 r- nieczystości	Koszty	120,00
15.		Nota księgowa nr 285/MZK/10/19/N z dn.07.10.2019 r -nieczystości	Koszty	120,00
16.		Nota księgowa nr 299/MZK/10/19/N z dn.29.10.2019 r- nieczystości	Koszty	120,00
17.		Nota księgowa nr 325/MZK/11/19/N z dn.26.11.2019 r- nieczystości	Koszty	120,00
18.		Nota księgowa nr 350/MZK/12/19/N z dn.17.12.2019 r- nieczystości	Koszty	120,00
			Ogółem	1.720,00

Lp.	Jednostka	Dokument	Rodzaj rozliczenia	Kwota
1.	Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Głownie	Faktura Nr 03889/7/2019 z dnia 31.01.2019 r-woda i ścieki	Koszty	237,84
2.		Faktura Nr 03889/8/2019 z dnia 28.02.2019 r-woda i ścieki	Koszty	227,03
3.		Faktura Nr 03889/9/2019 z dnia 28.03.2019 r-woda i ścieki	Koszty	216,22
4.		Faktura Nr 03889/10/2019 z dnia 30.04.2019 r-woda i ścieki	Koszty	291,89
5.		Faktura Nr 03889/11/2019 z dnia 10.05.2019 r-woda i ścieki	Koszty	54,05
6.		Faktura Nr 03889/156/D/2019 z dnia 10.05.2019 r-odbiór i plombowanie podlicznika na wodę	Koszty	98,40
7.		Faktura Nr 03889/12/2019 z dnia 30.05.2019 r-woda i ścieki	Koszty	194,61
8.		Faktura Nr 03889/13/2019 z dnia 27.06.2019 r-woda i ścieki	Koszty	221,41
9.		Faktura Nr 03889/14/2019 z dnia 30.07.2019 r-woda i ścieki	Koszty	270,34
10.		Faktura Nr 03889/15/2019 z dnia 28.08.2019 r-woda i ścieki	Koszty	225,29
11.		Faktura Nr 03889/16/2019 z dnia 30.09.2019 r-woda i ścieki	Koszty	247,82
12.		Faktura Nr 03889/17/2019 z dnia 29.10.2019 r-woda i ścieki	Koszty	292,87
13.		Faktura Nr 03889/18/2019 z dnia 29.11.2019 r-woda i ścieki	Koszty	247,82
14.		Faktura Nr 03889/19/2019 z dnia 20.12.2019 r-woda i ścieki	Koszty	191,50
			Ogółem	3.017,09

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Głownie

Małgorzata Marszałek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Małgorzata Trupinda