

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Żwirki i Wigury 5/7 97-300 Piotrków Trybunalski	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Urząd Miasta Piotrków Trybunalski pasaż Karola Rudowskiego 10 97-300 Piotrków Trybunalski Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 001026591	ul. Żwirki i Wigury 5/7, tel. 047-51-72(73-79) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 64CF15058B6C59E5

Wstęp

Sprawozdanie finansowe, jednostkowe Domu Pomocy Społecznej w Piotrkowie Trybunalskim, obejmujące rok obrotowy 2019.

podstawowy przedmiot działalności

Dom Pomocy społecznej w Piotrkowie Trybunalskim jest jednostką organizacyjną Miasta Piotrkowa Trybunalskiego jako Miasta na Prawach Powiatu.
 Dom realizuje działalność zgodną z PKD 8730Z - pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych.
 Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające na poziomie obowiązującego standardu dla 106 mieszkańców w podeszłym wieku oraz przewlekłe somatycznie chorych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracji mogą być wyceniane według ceny określonej w decyzji.
2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 175 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 175 zł do 10000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10000zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.
6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenie zakupu, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.
7. Do zapasów zalicza się materiały w podziale na: materiały spożywcze, materiały chemiczno-przemysłowe, materiały odzieżowe.
8. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.
 W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.
 W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.
 Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 1% wartości aktywów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
 -zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
 -odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
 -wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
 -wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
 -wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
 -odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
 -dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
 -podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
 -kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
 -łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Dom Pomocy Społecznej
97-300 Piotrków Tryb.
ul. Żwirki 5/7, tel. 647-51-72(73,79)
NIP 771-23-59-913

GLÓWNY KSIĘGOWY
DPS

mgr Małgorzata Podlewska

DYREKTOR

mgr Violetta Bielawska

2020-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki