

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej "Zacisze" 40-695 Katowice ul. Traktorzystów 42 Numer identyfikacyjny REGON 000686641		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....  sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat Urząd Miasta  KATOWICE
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 340 039,01</b>	<b>1 281 641,89</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 338 067,33	1 278 411,73
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 971,68	3 230,16
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 411 432,96</b>	<b>4 927 220,01</b>
B.I	Amortyzacja	97 434,12	144 061,67
B.II	Zużycie materiałów i energii	786 480,01	839 383,36
B.III	Usługi obce	341 107,09	387 441,97
B.IV	Podatki opłaty	10 899,56	10 985,56
B.V	Wynagrodzenia	2 601 664,07	2 916 563,49
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	564 060,68	613 302,95
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 787,43	15 481,01
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-3 071 393,95</b>	<b>-3 645 578,12</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 956,25</b>	<b>36 222,00</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 417,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	2 956,25	11 805,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 068 437,70</b>	<b>-3 609 356,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50,23</b>	<b>0,33</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II	Odsetki	50,23	0,33
G.III	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	Odsetki	0,00	0,00
H.II	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 068 387,47</b>	<b>-3 609 355,79</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>-3 068 387,47</b>	<b>-3 609 355,79</b>

Główny Księgowy

*Joanna Mielewczyk*  
Joanna Mielewczyk

.....  
Joanna Mielewczyk  
(główny księgowy)

2019-03-15

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Kołodziej*  
Krzysztof Kołodziej  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej "Zacisze"  40-695 Katowice ul. Traktorzystów 42  Numer identyfikacyjny REGON 000686641	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień      2018-12-31</b>	Adresat Urząd Miasta  KATOWICE	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 712 628,81</b>	<b>5 118 670,36</b>	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 745 817,85	4 947 229,16	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	4 526 834,35	4 845 763,66	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje	218 983,50	101 465,50	
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 339 776,30	4 476 887,66	
I.2.1 Strata za rok ubiegły	2 790 852,35	3 068 387,47	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	1 329 940,45	1 307 034,69	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	218 983,50	101 465,50	
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 118 670,36	5 589 011,86	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 068 387,47	-3 609 355,79	
III.1 zysk netto	0,00	0,00	
III.2 strata netto (-)	-3 068 387,47	-3 609 355,79	
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV Fundusz (poz. II+,-III)	2 050 282,89	1 979 656,07	

Główny Księgowy

*Joanna Mielewczyk*  
Joanna Mielewczyk

(główny księgowy)

2019-03-15

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

*Krzysztof Kołodziej*  
Krzysztof Kołodziej

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	<b>Dom Pomocy Społecznej „Zacisze”</b>
1.2.	siedziba jednostki
	<b>40-695 Katowice, ul. Traktorzystów 42</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>40-695 Katowice, ul. Traktorzystów 42</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	<b>zapewnienie całodobowej opieki oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i zdrowotnych mieszkańców na poziomie obowiązującego standardu</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	<b>sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne
	<b>sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>w załączeniu informacja</b>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>załącznik stanowi tabela</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dokonywano odpisów aktualizujących</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto</b>
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
	<b>brak</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak</b>
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)
	<b>brak</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>w jednostce nie występują rezerwy</b>
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
	<b>brak</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>brak</b>
1.12.	łącną 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
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>brak</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>zł -122 772,72</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dokonywano odpisów aktualizujących</b>
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
	<b>brak</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

data sporządzenia: 15.03.2019 r.

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy  
**Główny Księgowy**  
*Joanna Mielewczyk*  
 Joanna Mielewczyk

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki  
**DYREKTOR**  
*Krzysztof Kołodziej*  
 Krzysztof Kołodziej



Załącznik do punktu 1.4

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne oraz podstawowe środki trwałe o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie planu amortyzacji. Stawki amortyzacji ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej, a których wartość przewyższa kwotę 250,00 zł.

Zapasy obejmują materiały, do których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i wycenia się w cenach zakupu. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie są rozliczane w czasie lecz powiększają koszty działalności.

Rezerwy międzyokresowe bierne nie są tworzone.

Główny Księgowy

*Joanna Mielewczyk*  
Joanna Mielewczyk

DYREKTOR

*Krzysztof Kołodziej*  
Krzysztof Kołodziej



Tablica nr II.1.1. do pisma BM-II.3251.3.1.2019.DK

Informacja o zmianach w części o obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych  
1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu:			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu:			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+6-10)
		aktualizacji wyceny	przychodów (nabycia)	przemieszczenia		rozchodów (sprzedaży, przekazania)	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	25 112,72		3 506,60		3 506,60				0,00	28 619,32
2. Środki trwałe razem	4 521 570,67	0,00	186 317,55	0,00	186 317,55	161 369,00	63 670,07	0,00	225 039,07	4 482 849,15
2.1. Grunty					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 920 664,32				0,00				0,00	2 920 664,32
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	202 087,46		36 285,00	7 991,49	44 276,49		7 991,49		7 991,49	238 372,46
2.4. Środki transportu	319 479,50		65 180,50		65 180,50	161 369,00			161 369,00	223 291,00
2.5. Inne środki trwałe	1 079 339,39		84 852,05	-7 991,49	76 860,56		55 678,58		55 678,58	1 100 521,37

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia z tytułu:			Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:			Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń
		aktualizacji wyceny	amortyzacji	inne		rozchodów (sprzedaży, przekazania)	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	25 112,72		3 506,60		3 506,60					28 619,32
2. Środki trwałe razem	2 306 655,55	0,00	228 913,72		228 913,72		225 039,07	7 991,49	233 030,56	2 302 538,71
2.1. Grunty	0,00	0,00			0,00			0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	967 211,67		73 016,61		73 016,61					1 040 228,28
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	120 424,68		16 369,45	7 991,49	24 360,94		7 991,49		7 991,49	136 794,13
2.4. Środki transportu	161 369,00		43 571,86		43 571,86		161 369,00		161 369,00	43 571,86
2.5. Inne środki trwałe	1 057 650,20		95 955,80		95 955,80		55 678,58	7 991,49	63 670,07	1 089 935,93

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe razem	2 214 915,12	2 172 318,95
2.1. Grunty	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 953 452,65	1 880 436,04
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	81 662,78	101 578,33
2.4. Środki transportu	158 110,50	179 719,14
2.5. Inne środki trwałe	21 689,19	10 585,44

W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonała jednorazowego umorzenia w miesiącu wydania do użytkowania lub dla, których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

data sporządzenia: 25.04.2019

Główny Księgowy

Joanna Mielęwczyk

DYREKTOR

Krzysztof Kołodziej

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki



Tablica nr II.1.15. do pisma BM-II.3251.3.1.2019.DK

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	44 667,00	
2	nagrody jubileuszowe	76 547,32	
3	inne: ekwiwalent za urlop	1 558,40	
razem		122 772,72	

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

data sporządzenia:

**Główny Księgowy**

*Joanna Mielewczyk*  
Joanna Mielewczyk

Skarbnik Miasta/Główny księgowy

**DYREKTOR**

*Grzegorz Kołodziej*  
Grzegorz Kołodziej

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki