

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		URZĄD MIASTA LUBLIN Wydział Budżetu i Księgowości 25. 04. 2019 WPLYNEŁO L. dz. /k...
1.	Dom Pomocy Społecznej "Kalina"	
1.1	nazwę jednostki	
	ul. Kalinowszczyzna 84, 20-201 Lublin	
1.2	siedzibę jednostki	
	Lublin	
1.3	adres jednostki	
	ul. Kalinowszczyzna 84, 20-201 Lublin	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Roczne sprawozdanie finansowe jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego zostało sporządzone za 2018 rok	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy jednostkowych informacji dodatkowych.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.	
5.	inne informacje	
	Uwaga: Należy podać łączne kwoty wzajemnych rozliczeń między samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym zgodnie ze sporządzonymi do sprawozdania finansowego zestawieniami wyłączeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu.	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie							Wartości niematerialne i prawne
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2018 r.	489 836,00	7 587 792,86	391 878,08	317 997,99	128 002,05	8 915 506,98	9 623,45	
2	Zwiększenia wartości początkowej			15 189,33			15 189,33		
	nabycie			15 189,33			15 189,33		
	nieodpłatne otrzymanie								
	nadwyżki inwentaryzacyjne								
	przemieszczenie wewnętrzne								
	aktualizacja wyceny								
	inne								
3	Zmniejszenia wartości początkowej					610,00	610,00		
	sprzedaż								
	nieodpłatne przekazanie								
	likwidacja					610,00	610,00		
	wniesienie aportem do spółki								
	niedobory inwentaryzacyjne								
	przemieszczenia wewnętrzne								
	aktualizacja wyceny								
	utrata przydatności gospodarczej								
	inne								
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2018 r.	489 836,00	7 587 792,86	407 067,41	317 997,99	127 392,05	8 930 086,31	9 623,45	
5	Stan umorzeń na 01.01.2018 r.		2 413 640,27	240 575,89	181 045,55	64 883,91	2 900 145,62	9 623,45	
6	Zwiększenia umorzeń		199 163,28	33 749,54	32 224,08	20 445,60	285 582,50		
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		199 163,28	33 749,54	32 224,08	20 445,60	285 582,50		
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego								
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych								
	aktualizacja wyceny								

		pozostałe umorzenie						
7		Zmniejszenia umorzeń				610,00	610,00	
		umorzenie sprzedanych składników aktywów						
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów						
		umorzenie likwidowanych składników aktywów						
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory						
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki						
		umorzenie składników aktywów przemieszczanych						
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych						
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą				610,00	610,00	
		pozostałe umorzenie						
8		Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 r.		2 612 803,55	274 325,43	213 269,63	84 719,51	3 185 118,12
9		Wartość netto na 01.01.2018 r.	489 836,00	5 174 152,59	151 302,19	136 952,44	63 118,14	6 015 361,36
10		Wartość netto na 31.12.2018 r.	489 836,00	4 974 989,31	132 741,98	104 728,36	42 672,54	5 744 968,19
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Jednostka 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 finansowych							
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)			Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:						
	1.1	Środków trwałych, w tym:						
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste						
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych						
	1.3	Środków trwałych w budowie						
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:						
	2.1	Udziałów i akcji						
		SUMA						
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Powierzchnia gruntów (w m ²)				Wartość gruntów (w złotych i groszach)			
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							
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)		
				zwiększenia	zmniejszenia			
	1	2	3	4	5	6		
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)						
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
	3	Urządzenia techniczne i maszyny						
	4	Środki transportu						
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)						
	6	Wartości niematerialne i prawne						
		Razem						
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	w złotych i groszach							
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień bilansowy		
						ilość	Wartość	
							wykazana w bilansie	nominalna
	1. Akcje	długoterminowe						
		krótkoterminowe						
	2. Udziały	długoterminowe						
		krótkoterminowe						
	3. Inne papiery wartościowe	długoterminowe						

3. inne papierowy wartościowe		krótkoterminowe					
Uwaga: dane wykazuje Urząd							
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)						
	Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego					
	1.1	Należności długoterminowe					
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
	1.2.2	należności od budżetów					
	1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					
	Razem						
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
w złotych i groszach							
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	51 833,30			51 833,30	
	1.1	na sprawy sądowe					
	1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
	1.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
	1.4	na kary					
	1.5	inne (rozwiązanie rezerwy - dot. windy zakupionej ze środków PFRON)	51 833,30			51 833,30	-
	SUMA		51 833,30			51 833,30	
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						
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach							
b)	powyżej 3 do 5 lat						
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach							
	powyżej 5 lat						
Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach							
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						
Jednostka nie zawarła umów leasingu.							
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
	1.	Hipoteka					
	2.	Zastaw					
	3.	Kaucja pieniężna					
	4.	Weksel własny (in blanco)					
	SUMA						
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						
Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.							
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						
Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin.							

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	86 618,88				
	2.	Nagrody jubileuszowe	79 804,01				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	9 007,70				
	4.	Odprawy pośmiertne					
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)* (pozostałe nagrody)	500,00				
		SUMA	175 930,59				
	*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników pedagogicznych, ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.						
1.16	inne informacje						
	Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.						
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Zapasy					
	1.	Materiały					
	2.	Półprodukty i produkty w toku					
	3.	Produkty gotowe					
	4.	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						
	w złotych i groszach						
	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego			w tym:			
				koszt odsetek		koszt różnic kursowych	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)				
	1.	Przychody:					
	1.1	...					
	2.	Koszty:					
	2.1	...					
	Uwaga: należy pokazać kwoty darowizn, odszkodowań, kar, w przeciwnym razie wpisać: takie przychody i koszty nie wystąpiły.						
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 jst.						
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						
	Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienie przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Gładysz

Główny księgowy/ kierownik referatu w komórce organizacyjnej Urzędu

2019-04-24

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
"Kalinke"
Andrzej Łaba

Kierownik jednostki budżetowej /samorządowego zakładu budżetowego / dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu