

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej "Kombatant"
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów
1.3	adres jednostki ul. Batalionów Chłopskich 12 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych, w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont. Wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone przez to rozporządzenie zapewniające prawidłowość sporządzania sprawozdań i prowadzenie ksiąg rachunkowych. 1. Aktywa i pasywa jednostka wycenia w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. 3. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 011 Środki trwale wg grup: 0. Grunty: wartość początkowa: 99 593,40 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 99 593,40 zł; umorzenie: 0,00zł 1. Budynki: wartość początkowa: 8 151 353,56 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 4 033 457,16 zł; umorzenie: 4 117 896,40 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 203 783,83 zł 2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

	<p>wartość początkowa: 34 145,69 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 2 169,66 zł; umorzenie:31 976,03 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 1 536,55 zł</p> <p>5. Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: wartość początkowa: 218 039,38 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 10 293,85 zł; umorzenie: 207 745,53 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 2 900,75 zł</p> <p>6. Urządzenia techniczne: wartość początkowa: 574 582,11 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 76 429,59 zł; umorzenie: 498 152,52 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 41 341,95 zł</p> <p>7. Środki transportu: wartość początkowa: 112 221,00 zł; zwiększenia:137 965,00 zł; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 117 270,25 zł; umorzenie: 132 915,75 zł. odpis amortyzacyjny za rok 2018: 30 046,50 zł</p> <p>8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: wartość początkowa: 311 744,04 zł; zwiększenia:0,00; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 16 257,03 zł; umorzenie: 295 487,01 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 5 185,96 zł</p> <p>013 Pozostałe środki trwałe: wartość początkowa: 378 091,23 zł; zwiększenia: 16 128,71 zł; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 0,00 zł; umorzenie: 394 219,94 zł; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 16 128,71 zł</p> <p>020 Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: 20 576,56 zł; zwiększenia: 5 799,95 zł; zmniejszenia:0,00; stan na koniec roku: 0,00 zł; umorzenie: 30776,51; odpis amortyzacyjny za rok 2018: 5 799,95 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
	68 546,16 zł sprzęt komputerowy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 169 778,30 zł odprawy emerytalno-rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty pieniężne
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aneta Borkowska
mgr Aneta Borkowska

(główny księgowy)

2019-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dariusz Krawczyk
mgr Dariusz Krawczyk (kierownik jednostki)