

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Dziennego Domu SENIOR WIGOR z siedzibą w Zielonej Górze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfika działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Dzienny Dom Senior Wigor w Zielonej Górze działa na podstawie Uchwały NR XX.165.2015 RADY MIASTA ZIELONA GÓRA z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie utworzenia Dziennego Domu „Senior-WIGOR” w Zielonej Górze.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- zapewnienie seniorom wsparcia oraz pomocy adekwatnej do potrzeb i możliwości wynikających z wieku i stanu zdrowia, w tym wsparcia specjalistycznego.

Działalność drugorzędna:

- Usługi wspomagające
- Praca socjalna
- Działania wolontarystyczne

Forma organizacyjno-prawna jednostki: (niewłaściwe skreślić)

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra
- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Zielona Góra.~~

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dzienny Dom Senior Wigor w Zielonej Górze w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym **2019** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

Środki trwale wyceniane były według cen nabycia lub po koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów amortyzacji przyjmuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się dotychczasowe umorzenie.

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 decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podst. przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi,

finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo, zgodnie za zasadami określonymi w ww. ustawie wg stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub po koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się dotychczasowe umorzenie.

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania
BRAK

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			nabycie	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 507,16				0,00				0,00	6 507,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	212 440,09	8 701,14	0,00	0,00	8 701,14	0,00	2 344,16	0,00	2 344,16	218 797,07
1.	Środki trwałe	212 440,09	8 701,14	0,00	0,00	8 701,14	0,00	2 344,16	0,00	2 344,16	218 797,07
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 323,23				0,00				0,00	111 323,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 917,39				0,00				0,00	17 917,39
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	83 199,47	8 701,14			8 701,14		2 344,16		2 344,16	89 556,45
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 507,16				0,00				0,00	6 507,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	127 399,12	11 484,22	0,00	0,00	11 484,22	0,00	2 344,16	0,00	2 344,16	136 539,18
1.	Środki trwałe	127 399,12	11 484,22	0,00	0,00	11 484,22	0,00	2 344,16	0,00	2 344,16	136 539,18
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 282,26	2 783,08			0,00				0,00	29 065,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 917,39	0,00			0,00				0,00	17 917,39
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	83 199,47	8 701,14		0,00	8 701,14		2 344,16		2 344,16	89 556,45
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

2. Informacje o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli są w posiadaniu jednostki) – Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych. Jednostka nie posiada dóbr kultury oraz informacji o wartości rynkowej dóbr kultury.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie występowały aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W okresie sprawozdawczym nie występowały grunty użytkowane wieczysto.

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
	Ogółem	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym nie występowały wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnieni	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie występowały papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz dłużne papierów wartościowych.

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartości należności.

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń					0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług					0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

W okresie sprawozdawczym nie występowały rezerwy.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
...	...							0,00	0,00
								0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu w okresie sprawozdawczym nie występowały.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00		0,00

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje w okresie sprawozdawczym nie występowały

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
6.	Razem	0,00		0,00

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W okresie sprawozdawczym nie występowały pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

W okresie sprawozdawczym nie występowały otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		
2.			
3.			
4.			
5.			
	Razem	0,00	0,00

15. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze**Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	8 753,85	0,00
2.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
	Razem	8 753,85	0,00

16. Inne istotne informacje – BRAK**17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1					0,00	0,00
2.	Grupa 2					0,00	0,00
3.	Grupa 3					0,00	0,00
4.	Grupa 4					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym nie występowały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym nie występowały przychody i koszty o charakterze incydentalnym.

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		PRZYCHOD	
1.	D.III	Darowizna	8 560,00
		KOSZTY	

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

W okresie sprawozdawczym nie występowały inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.		
2.		