

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780		Wysłać bez pisma przewodniego 79C30E2BBA032FC6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 531 897,47	3 492 916,99	A Fundusz	3 257 124,58	3 121 826,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 997 873,21	6 025 746,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 531 897,47	3 492 916,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 740 748,63	-2 903 920,31
A.II.1 Środki trwałe	3 531 897,47	3 492 916,99	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 740 748,63	-2 903 920,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 359 080,12	3 171 601,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	134 404,55	120 146,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	38 412,80	172 877,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	28 291,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	667 764,35	711 327,65
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	667 764,35	711 327,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 832,68	15 855,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	30 648,00	36 628,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	193 387,05	202 373,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 456,87	260 658,88


Główny Księgowy
Dom Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka
(główny księgowy)
SJO BeStia

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
79C30E2BBA032FC6

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
mgr Anna Szwedowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	392 991,46	340 236,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	210 020,06	141 269,63	D.II.8 Fundusze specjalne	178 439,75	195 812,16
B.I.1 Materiały	210 020,06	141 269,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	178 439,75	195 812,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	180 846,32	197 572,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 208,27	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	178 638,05	197 572,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 125,08	1 395,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 125,08	1 395,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
Dому Pomocy Społecznej
im. dr. J. Kopieckiego

(główny księgowy)

SJO BeStia Marzena Kujcer-Chmielecka

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

79C30E2BBA032FC6

DYREKTOR
Dому Pomocy Społecznej
im. dr. J. Kopieckiego

(kierownik jednostki)

mgr Anna Szwedowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 924 888,93	3 833 153,90	Suma pasywów	3 924 888,93	3 833 153,90

Bilans przyjęto dnia 26.03.2019r.

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy
Joanna Porazik
Joanna Porazik

Główny Księgowy
Dому Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szegardawsku
mgr Marzena Kujawa-Chmielecka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
79C30E2BBA032FC6

DYREKTOR
Dому Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szegardawsku
mgr Anna Głuchowska
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Doma Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Legawsku

mgr Marzena Rajzer-Chmielecka

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

79C30E2BBA032FC6

DYREKTOR

Doma Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Legawsku

(kierownik jednostki)

mgr Anna Szwedowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 000295780	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe Wysłać bez pisma przewodniego D328FC6BE178F759 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 061 269,32	6 661 469,02
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt 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	6 061 269,32	6 661 469,02
B. Koszty działalności operacyjnej	8 942 707,95	9 589 816,84
B.I. Amortyzacja	231 732,35	232 826,48
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 538 830,04	1 561 899,17
B.III. Usługi obce	533 413,19	581 334,32
B.IV. Podatki i opłaty	75 873,36	72 297,63
B.V. Wynagrodzenia	5 257 543,33	5 710 278,44
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 291 752,81	1 394 629,01
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 562,87	14 255,79
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	22 296,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 881 438,63	-2 928 347,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	140 686,37	29 548,94
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	140 686,37	29 548,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 156,96

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
w Szpegawsku
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Szpegawsku
kierownik jednostki
mgr Anna Sawedowska

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	5 156,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 740 752,26	-2 903 955,84
G.	Przychody finansowe	3,63	35,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3,63	35,53
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 740 748,63	-2 903 920,31
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 740 748,63	-2 903 920,31

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Sulejówku

mgr Marzena Wójcik-Chmielecka

główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Sulejówku

mgr Anna Szewcowska

kierownik jednostki

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. M. Kopieza
w Szepietowsku

mgr Marzena Sujcer-Camielicka

główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. M. Kopieza
w Szepietowsku

mgr Anna... kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 000295780	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe Wysłać bez pisma przewodniego FC89488A4A8F61AC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 191 445,43	5 997 873,21
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	8 707 977,00	9 570 153,78
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 703 127,00	9 376 307,78
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	4 850,00	113 846,00
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	80 000,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 939 410,24	9 542 280,43
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 809 485,08	2 740 748,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 087 214,14	6 687 685,80
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 850,00	113 846,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej

główny księgowy

mgr Marzena Kujzer-Chmielecka

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

kierownik jednostki

mgr Anna Szredowska

I.2.9.	Inne zmniejszenia	37 861,02	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 997 873,21	6 025 746,56
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 740 748,63	-2 903 920,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 740 748,63	-2 903 920,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 257 124,58	3 121 826,25

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Sierpcu
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Sierpcu
mgr Anna Szwedowska

kierownik jednostki

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecha
w Szpigawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

główny księgowy

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecha
w Szpigawsku
mgr Anna Szlachetkowska
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM.DR.JÓZEFA MARCELEGO KOPICZA
1.2	siedzibę jednostki
	SZPĘGAWSK
1.3	adres jednostki
	SZPĘGAWSK UL.KASZTANOWA 23 83-200 STAROGARD GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DOM PRZEZNACZONY JEST DLA OSÓB PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	WYKAZANE W ZAŁĄCZNIKU DO INFORMACJI DODATKOWEJ NR 1
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	INFORMACJE ZAWARTE W TABELACH NR 1.1 , 2.1, 3, 4, 4.1, 5, 5.1, 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	JEDNOSTKA NIE POSIADA TAKICH INFORMACJI
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY

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)
	DANE ZAWARTE W TABELI NR 12
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
	6 974 141,86 zł
1.16.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY

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
2.5.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJĄ
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE WYSTĘPUJĄ

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopieza
.....
(główny księgowy)
mgr Marzena Kujzer-Chanidecka

26.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
.....
(kierownik jednostki)
mgr Anna Szwedowska

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ NR 1

Pkt. 4 Omówienie przyjętych zasad (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Dom Pomocy Społecznej w Szpegawsku prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący.

2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27S,
- sprawozdanie Rb – 28S.

Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27S,
- sprawozdanie Rb – 28S,
- sprawozdanie Rb – N,
- sprawozdanie Rb – Z.

Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27S,
- sprawozdanie Rb – 28S,
- sprawozdanie Rb – N,
- sprawozdanie Rb – Z,

- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze.

Za rok sporządza się sprawozdania:

- sprawozdanie Rb – 27 S,
- sprawozdanie Rb – 28S,
- sprawozdanie Rb – N,
- sprawozdanie Rb – Z.

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa ,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się:

- deklarację ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację o podatku od towarów i usług VAT-7.

4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku: zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń, kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) w sprawie szczegółowych zasad 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.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urządzeniami ewidencyjnymi.

5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów, dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7”, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z:

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostki nie dokonują odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu, ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,

- zapasy (materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są 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 wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne – kapitałem (funduszem) podstawowym w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071

„Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „Amortyzacja” raz na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo – wartościowo umarza się w 100 % (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,
- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Marzena Kajzer-Chańdlecka

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Anna Szwedowska

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ NR 2

INFORMACJA DODATKOWA - TABELE

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne RAZEM												

NIE DOTYCZY

D Y R E K T O R
 Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. Marcilego Kopicza
 w Szpigawsku
mgr Anna Sztybelowska

Główny Księgowy
 Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. Marcilego Kopicza
 w Szpigawsku
mgr Marzena Majcher-Chmielecka

Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 201,49	2 179,56				2 179,56	5 669,28				5 669,28	33 711,77
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne	37 201,49	2 179,56				2 179,56	5 669,28				5 669,28	33 711,77

Główny Księgowy
 Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopitcza
 w Szupniewsku
mgr Marzenna Majcher-Chmielecka

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopitcza
 w Szupniewsku
mgr Anna Szewcowska

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem												

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
 Dom Pomocy Społecznej
 im. dr. J. M. Kopicza
 w Szpegawsku
 mgr Małgorzata Kąjer-Chmielecka

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej
 im. dr. J. M. Kopicza
 w Szpegawsku
 mgr Anna Świdłowska

Tabela Nr 2.1. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 201,49				2 179,56	2 179,56	5 669,28				5 669,28	33 711,77
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	37 201,49				2 179,56	2 179,56	5 669,28				5 669,28	33 711,77

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szupczynie
mgr Marzena Gajzer-Chmielecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szupczynie
mgr Anna Szwedowska

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecia
w Szpegawsku
mgr Marzena Tajzer-Chmielecka

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecia
w Szpegawsku
mgr Anna Szmedowska

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

im. dr. Józefa Almedego Kopicza
w Szegedzie
ul. Kasztanowa 23, tel./fax 58 362 14 61
83-200 Szeged, Gdansk

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przenieszczenie zewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	7 797 538,48	193 846,00				193 846,00	3 077,60				3 077,60	7 988 306,88
1.1	Grunty												
1.2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 960 475,73											6 960 475,73
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	400 313,80	45 413,50				45 413,50	3 077,60				3 077,60	442 649,70
1.4	Środki transportu	334 787,83	148 432,50				148 432,50						483 220,33
1.5	Inne środki trwałe	101 961,12	101 961,12				101 961,12						101 961,12
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
	konto 080		193 846,00				193 846,00	193 846,00				193 846,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	7 797 538,48	387 692,00				387 692,00	196 923,60				196 923,60	7 988 306,88

Główny księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. Almedego Kopicza
w Szegedzie
mgr Marzena Kujawa-Chmielecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. Almedego Kopicza
w Szegedzie
mgr Anna Szewcowa

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenie nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyposażenie	1 364 430,53	121 900,90				121 900,90	49 665,05				49 665,05	1 436 666,38
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	1 364 430,53	121 900,90				121 900,90	49 665,05				49 665,05	1 436 666,38

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenie nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem												

NIE DOTYCZY

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1	Grunt												
1.2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 601 395,61	187 478,13				187 478,13						3 788 873,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	310 121,21	15 459,86				15 459,86	3 077,60				3 077,60	322 503,47
1.4	Środki transportu	296 375,03	13 968,30				13 968,30						310 343,33
1.5	Inne środki trwałe	57 749,16	15 920,19				15 920,19						73 669,35
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	4 265 641,01	232 826,48				232 826,48	3 077,60				3 077,60	4 495 389,89

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Wyposażenie	1 364 430,53	121 900,90				121 900,90	49 665,05				49 665,05	1 436 666,38		
	Wartość umorzenia	1 364 430,53	121 900,90				121 900,90	49 665,05				49 665,05	1 436 666,38		

[illegible]

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kozłowa
w Szymbarku
mgr Anna Szewalska

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 359 080,12	3 171 601,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 404,55	120 146,23
4.	Środki transportu	38 412,80	172 877,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	28 291,77
	Wartość netto środków trwałych - ogółem	3 531 897,47	3 492 916,99

Tabela Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

NIE DOTYCZY

Tabela Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecha
w Szpegawsku
mgr Marzena Kejzer-Chmielecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecha
w Szpegawsku
mgr Anna Szwedowska

Tabela Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	2	4	5	6
	Ogółem				

NIE DOTYCZY

Tabela Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Anna Szewcowska

Tabela Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Ogółem								

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Donat Pomocy Społecznej
im. dr. Józefa Kopicza
w Szarymogu

D Y R E K T O R
Donat Pomocy Społecznej
im. dr. Józefa Kopicza
w Szarymogu

mgr Marzena Kojan-Chmielecka

mgr Anna Szewcowska

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności od Corrente Sp.z o.o.- kara umowna	0,00	5 156,96				5 156,96
	Ogółem	0,00	5 156,96				5 156,96

Tabela Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

NIE DOTYCZY

Tabela Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Dom Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecia
w Szpegawsku
mgr Marzena Kufcer-Chmielecka

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopiecia
w Szpegawsku
mgr Anna Szumowska

Tabela Nr 15. odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopieza
w Szpegawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopieza
w Szpegawsku
mgr Anna Szwedowska