

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 000295780	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
		Wysłać bez pisma przewodniego A8298661BB6DD76D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 481 556,04	5 354 207,43	A Fundusz	4 493 757,24	4 604 500,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 654 322,38	7 075 552,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 481 556,04	5 354 207,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 160 565,14	-2 471 051,42
A.II.1 Środki trwałe	5 481 556,04	5 354 207,43	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 160 565,14	-2 471 051,42
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	5 238 061,74	4 979 556,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	182 271,30	343 854,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	59 373,00	29 686,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 850,00	1 110,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 272 973,71	1 038 900,74
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	1 272 973,71	1 038 900,74
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108 836,58	99 722,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 633,00	53 456,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	485 533,39	262 195,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	337 586,58	357 757,33

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

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

A8298661BB6DD76D

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

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 673,13	405,67
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	285 174,91	289 194,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 798,73	20 871,11	D.II.8 Fundusze specjalne	245 711,03	265 363,54
B.I.1 Materiały	17 798,73	20 871,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	245 711,03	265 363,54
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	263 646,65	261 231,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 890,65	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	244 756,00	261 231,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 729,53	7 092,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 729,53	7 092,04			
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

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr Anna Szwedowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 766 730,95	5 643 401,73	Suma pasywów	5 766 730,95	5 643 401,73

Balans przyjęty dnia 24.03.2023r.

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy
Joanna Poraziak

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

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

A8298661BB6DD76D

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

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

A8298661BB6DD76D

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Anna Szwedowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780		Wysłać bez pisma przewodniego 6D4A6DA78E27DF52 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	9 307 773,49	10 525 212,37
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	9 307 773,49	10 525 212,37
B. Koszty działalności operacyjnej	12 549 139,59	13 052 522,60
B.I. Amortyzacja	311 533,45	323 946,37
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 820 482,67	1 844 109,16
B.III. Usługi obce	634 496,31	392 000,50
B.IV. Podatki i opłaty	132 379,13	124 909,66
B.V. Wynagrodzenia	7 789 641,50	8 363 378,37
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 844 227,05	1 988 430,37
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 379,48	15 748,17
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 241 366,10	-2 527 310,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 899,21	54 692,97
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	83 899,21	54 692,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 111,00	0,00

główny księgowy
Główny Księgowy
Dom Pomocy Społecznej
im. M. Kopiecia
w Szpegawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień
6D4A6DA78E27DF52

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
i kierownik jednostki
w Szpegawsku
mgr Anna Szwedowska

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	3 111,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 160 577,89	-2 472 617,26
G.	Przychody finansowe	12,75	1 565,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	12,75	1 565,84
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)	-3 160 565,14	-2 471 051,42
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)	-3 160 565,14	-2 471 051,42

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

główny księgowy

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień

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

mgr Anna Szwedowska
kierownik jednostki

Główny Księgowy

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Anna Szwedowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780		Wysłać bez pisma przewodniego D60149F0F989BED3 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 865 899,52	7 654 322,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 204 523,12	13 290 673,75
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 031 058,52	13 094 075,99
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	173 464,60	119 920,06
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	76 677,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 416 100,26	13 869 443,72
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 859 415,20	3 160 565,14
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 383 220,46	10 588 321,83
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	173 464,60	119 920,06
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	636,69
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 654 322,38	7 075 552,41

główny księgowy

2023-03-24
rok, miesiąc, dzień

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

SJO BeSTia

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

D60149F0F989BED3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 160 565,14	-2 471 051,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 160 565,14	-2 471 051,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 493 757,24	4 604 500,99

Główny Księgowy

Domu Pomocy Społecznej

im. dr. J. M. Kopicza

w Szpęgawsku

mgr Marzena Karer-Chmielecka

główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej

im. dr. J. M. Kopicza

w Szpęgawsku

mgr Anna Szwedowska

kierownik jednostki

Główny Księgowy

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Marzena Wajter-Chmielecka

główny księgowy

2023-03-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Anna Szwedowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Kasztanowa 23, Szpegawsk 83-200 Starogard Gdański	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780		E2A53894C467648D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej		0,00
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		0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		0,00
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		0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

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

(główny księgowy)

2023.03.24

rok mies. dzień

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

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

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

(główny księgowy)

2023.03.24

rok mies. dzień

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

(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
	SZPEGAWSK
1.3	adres jednostki
	SZPEGAWSK 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
	01.01.2022 – 31.12.2022
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 NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	INFORMACJE ZAWARTE W TABELACH NR 1.1 , 2.1,4, 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 nieumarzanych 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 pracownicze
	10 475 708,07 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
	Dary 12 040,00 zł.

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. Kopicza
w Szpogawsku
mgr *Marzena Kajzer-Chmielecka*
.....
(główny księgowy)

2023-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpogawsku
.....
(kierownik jednostki)
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 Szpęgawsku 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-Chmielecka

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

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

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	Przenieszcze nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia 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

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

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

mgr Anna Szwedowska

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	41 482,02	1 190,00				1 190,00	3 148,80				3 148,80	39 523,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne	41 482,02	1 190,00				1 190,00	3 148,80				3 148,80	39 523,22

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

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

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
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 Szwedowska

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	41 482,02				1 190,00	1 190,00	3 148,80				3 148,80	39 523,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	41 482,02				1 190,00	1 190,00	3 148,80				3 148,80	39 523,22

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

D Y R E K T O R
 Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
 w Szpegawsku
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. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

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

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	Przemieszcze nia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcze nia 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.	Środki trwałe	10 782 328,73	196 597,76				196 597,76	11 648,00				11 648,00	10 967 278,49
1.1	Grunty												
1.2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 738 218,33											
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	573 709,15	196 597,76				196 597,76	11 648,00				11 648,00	9 738 218,33
1.4	Środki transportu	370 520,33											
1.5	Inne środki trwałe	99 880,92											370 520,33
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) konto 080	0,00	196 597,76				196 597,76	196 597,76				196 597,76	99 880,92
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	10 782 328,73	393 195,52				393 195,52	208 245,76				208 245,76	10 967 278,49

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

mgr Marzena Kujzer-Chmielecka

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

mgr Anna Szwedowska

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	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	1 849 128,03	50 405,02				50 405,02	119 276,68				119 276,68	1 780 256,37
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	1 849 128,03	50 405,02				50 405,02	119 276,68				119 276,68	1 780 256,37

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	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.	Wyszczególnione w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Wartość początkowa zbiorów bibliotecznych - ogółem												

NIE DOTYCZY

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

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

mgr Anna Szwedowska

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	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	
1.1	Grunty													
1.2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 500 156,59	258 505,19				258 505,19						4 758 661,78	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	391 437,85	35 014,68				35 014,68	11 648,00				11 648,00	414 804,53	
1.4	Środki transportu	311 147,33	29 686,50				29 686,50						340 833,83	
1.5	Inne środki trwałe	98 030,92	740,00				740,00						98 770,92	
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	5 300 772,69	323 946,37				323 946,37	11 648,00				11 648,00	5 613 071,06	

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

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

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	1 849 128,03	50 405,02				50 405,02	119 276,68				119 276,68	1 780 256,37
	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	1 849 128,03	50 405,02				50 405,02	119 276,68				119 276,68	1 780 256,37

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych.

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.	Wyszczególnienie w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
	Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem												

NIE DOTYCZY

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

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

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	5 238 061,74	4 979 556,55
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	182 271,30	343 854,38
4.	Środki transportu	59 373,00	29 686,50
5.	Inne środki trwałe	1 850,00	1 110,00
	Wartość netto środków trwałych - ogółem	5 481 556,04	5 354 207,43

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. Kopicza
w Szpegawsku

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
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

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

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
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 Szwedowska

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	5 156,96	0,00				5 156,96
	Ogółem	5 156,96	0,00				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
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 Szwedowska

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. Kopicza
w Szpegawsku
mgr Marzena Kaźmier-Chmielecka

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