

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. DR. JÓZEFA MARCELEGO KOPICZA W SZPĘGAWSKU ul. Kasztanowa 23 83-200 Szpęgawsk		BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780			Wysłać bez pisma przewodniego 2EB7E058015032FC 
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 491 588,11	6 127 068,55	A Fundusz	5 593 800,46	5 082 823,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 956 091,81	8 797 509,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 491 588,11	6 127 068,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 362 291,35	-3 714 685,84
A.II.1 Środki trwałe	6 491 588,11	6 127 068,55	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 362 291,35	-3 714 685,84
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	5 992 253,70	5 701 968,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	292 307,08	260 474,77	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	206 657,33	164 625,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	370,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 262 145,38	1 440 447,09
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	1 262 145,38	1 440 447,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	169 788,30	182 797,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 683,00	73 889,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	286 404,28	309 145,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	432 036,73	503 848,53

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka
Marzena Kajzer-Chmielecka
(główny księgowy)

2025-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
2EB7E058015032FC

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpęgawsku
mgr Anna Szwedowska
Anna Regina Szwedowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 715,75	413,40
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	364 357,73	396 202,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 639,91	0,00
B.I Zapasy	21 295,04	15 091,46	D.II.8 Fundusze specjalne	305 877,41	370 352,32
B.I.1 Materiały	21 295,04	15 091,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	305 877,41	370 352,32
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	338 729,76	375 885,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	27 656,64	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	311 073,12	375 885,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 332,93	5 225,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 332,93	5 225,82			
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 Szpejgawsku

Marzena Kajzer-Chmielecka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

2EB7E058015032FC

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

im. dr. J. M. Kopicza
w Szpejgawsku
Anna Regina Szwedowska
(kierownik jednostki)

mgr Anna Szwedowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 855 945,84	6 523 270,93	Suma pasywów	6 855 945,84	6 523 270,93

Bilans przyjęty do B. 2025r.

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy
Joanna Porazik

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

2025-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
2EB7E058015032FC

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

Główny Księgowy

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

Marzena Kajzer-Chmielecka
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

2EB7E058015032FC

D Y R E K T O R

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

mgr Anna Szwedowska

Anna Regina Szwedowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. DR. JÓZEFA MARCELEGO KOPICZA W SZPĘGAWSKU ul. Kasztanowa 23 83-200 Szpęgawsk		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe	
Numer identyfikacyjny REGON 000295780			Wysłać bez pisma przewodniego 77CD1A4564977162 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		11 987 510,10	13 901 951,21
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		11 987 510,10	13 901 951,21
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 434 317,41	17 716 461,93
B.I.	Amortyzacja		343 981,66	383 519,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 195 359,87	2 256 300,50
B.III.	Usługi obce		454 237,73	459 792,31
B.IV.	Podatki i opłaty		171 126,00	173 458,25
B.V.	Wynagrodzenia		9 945 284,95	11 657 175,82
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 301 929,24	2 747 608,73
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		22 397,96	38 606,77
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)		-3 446 807,31	-3 814 510,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		70 780,20	88 943,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		70 780,20	88 943,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne		759,22	5 184,65

Główny Księgowy

Domu Pomocy Społecznej
główny księgowy
w Szpęgawsku

mgr Marzena Rajzer-Chmielecka

2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

77CD1A4564977162

D Y R E K T O R

Domu Pomocy Społecznej
kierownik jednostki
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpęgawsku

mgr Anna Szwedowska

Strona 1 z 3

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	759,22	5 184,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 376 786,33	-3 730 752,29
G.	Przychody finansowe	14 494,98	16 066,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 494,98	16 066,45
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)	-3 362 291,35	-3 714 685,84
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)	-3 362 291,35	-3 714 685,84

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

główny księgowy

2025-03-19

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 Szpęgawsku

mgr Marzena Kujzer-Chmielecka

główny księgowy

2025-03-19

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. DR. JÓZEFA MARCELEGO KOPICZA W SZPĘGAWSKU ul. Kasztanowa 23 83-200 Szpęgawsk			Starostwo Powiatowe	
Numer identyfikacyjny REGON 000295780			Wysłać bez pisma przewodniego 606E18F752112094 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 075 552,41	8 956 091,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		16 488 569,67	17 247 392,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 007 207,33	17 228 392,81
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		75 160,00	18 999,99
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		1 271 202,34	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		135 000,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		14 608 030,27	17 405 974,93
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 471 051,42	3 362 291,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		12 061 453,64	14 024 270,95
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		75 160,00	18 999,99
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		365,21	412,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 956 091,81	8 797 509,68

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

główny księgowy

2025-03-19
rok, miesiąc, dzień

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

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 362 291,35	-3 714 685,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 362 291,35	-3 714 685,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 593 800,46	5 082 823,84

Główny Księgowy
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpęgawsku
mgr *Martyna Hajzer-Chmielecka*

główny księgowy

2025-03-19
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 Szpęgawsku

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

główny księgowy

2025-03-19

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. DR. JÓZEFA MARCELEGO KOPICZA W SZPĘGAWSKU ul. Kasztanowa 23 83-200 Szpęgawsk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 000295780		93B5762874C2F409 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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 zgodności danych w Informacji dodatkowej

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

mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

(główny księgowy)

2025.03.19

rok mies. dzień

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

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 Rajzer-Chmielecka

(główny księgowy)

2025.03.19

rok mies. dzień

D Y R E K T O R
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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 wieczystie
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14 060 211,26 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 350,00 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 Szepietkowsku
mgr Marzena Kajter-Chmielecka
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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	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

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	40 703,22						9 241,50				9 241,50	31 461,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartości niematerialne i prawne	40 703,22						9 241,50				9 241,50	31 461,72

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

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	40 703,22						9 241,50				9 241,50	31 461,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	40 703,22						9 241,50				9 241,50	31 461,72

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

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

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

im. dr. Józefa Marcelgo Kopicza
w Szpegawsku
ul. Kasztanowa 23, tel./fax 58 562 14 61
83-200 Starogard Gdański
NIP 592-15-56-025

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 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. 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	Przemieszczenia 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.	Środki trwałe	12 444 060,83	18 999,99				18 999,99	140 910,00				140 910,00	12 322 150,82
1.1	Grunty												
1.2	Budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 009 420,67											11 009 420,67
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	758 658,91	18 999,99				18 999,99						777 658,90
1.4	Środki transportu	580 680,33						140 910,00				140 910,00	439 770,33
1.5	Inne środki trwałe	95 300,92											95 300,92
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) konto 080	0,00	18 999,99				18 999,99	18 999,99				18 999,99	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	12 444 060,83	37 999,98				37 999,98	159 909,99				159 909,99	12 322 150,82

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

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpegowie
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.	Wypożyczenie	1 791 178,52	67 787,14				67 787,14	70 249,40				70 249,40	1 788 716,26
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	1 791 178,52	67 787,14				67 787,14	70 249,40				70 249,40	1 788 716,26

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

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 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	5 017 166,97	290 285,25				290 285,25						5 307 452,22
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	466 351,83	50 832,30				50 832,30						517 184,13
1.4	Środki transportu	374 023,00	42 032,00				42 032,00	140 910,00				140 910,00	275 145,00
1.5	Inne środki trwałe	94 930,92	370,00				370,00						95 300,92
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	5 952 472,72	383 519,55				383 519,55	140 910,00				140 910,00	6 195 082,27

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

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

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.	Wypożyczenie Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	1 791 178,52	67 787,14				67 787,14	70 249,40				70 249,40	1 788 716,26
		1 791 178,52	67 787,14				67 787,14	70 249,40				70 249,40	1 788 716,26

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 Szpegowsku

mgr Marzena Majzer-Chmielecka

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

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	5 992 253,70	5 701 968,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	292 307,08	260 474,77
4.	Środki transportu	206 657,33	164 625,33
5.	Inne środki trwałe	370,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych - ogółem	6 491 588,11	6 127 068,55

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

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

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności.

L p.	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		0,00
	Ogółem	5 156,96	0,00		5 156,96		0,00

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 Szpęgawsku
mgr Marzena Kajzer-Chmielecka

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
im. dr. J. M. Kopicza
w Szpęgawsku
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 Hajzer-Chmielecka

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