

2019 -03- 29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Do wydziału finansowego Starogard Gdański starogardzki
Numer identyfikacyjny REGON 000297856		Wysłać bez pisma przewodniego 67EB47AE6D5C3CB4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 311 012,35	1 241 038,42	A Fundusz	1 141 486,72	1 040 251,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 311 824,14	3 288 496,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 311 012,35	1 241 038,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 170 337,42	-2 248 245,52
A.II.1 Środki trwałe	1 311 012,35	1 241 038,42	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 170 337,42	-2 248 245,52
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	1 248 220,97	1 191 858,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	40 155,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	14 725,00	9 025,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	48 066,38	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 003,16	250 496,32
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	235 003,16	250 496,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 508,93	23 285,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 708,71	33 202,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	151 744,80	165 022,79

Główna Księgowa
Iwona Kozłowska
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MGT J. C. Kozłowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

67EB47AE6D5C3CB4

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)	636,02	0,00
B Aktywa obrotowe	65 477,53	49 709,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	16 721,45	20 109,30	D.II.8 Fundusze specjalne	40 404,70	28 985,18
B.I.1 Materiały	16 721,45	20 109,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 404,70	28 985,18
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	44 540,36	24 203,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	44 540,36	24 203,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 215,72	5 396,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 215,72	5 396,18			
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			

Główna Księgowa

M. Nowak
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Ireneusz Maciejko

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 376 489,88	1 290 747,42	Suma pasywów	1 376 489,88	1 290 747,42

Główna Księgowa

Nowak
Iwona Kozłowska
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

67EB47AE6D5C3CB4

DYREKTOR

C
mgr Irene Maciejewska

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska
(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

67EB47AE6D5C3CB4

DYREKTOR

Irena Macieja

(kierownik jednostki)

Adresat:

2019 -03- 29

starogardzki
Do wydziału finansowego
Starogard Gdański

Wysłać bez pisma przewodniego

CFE3A8F66D7890C9



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Dom Pomocy Społecznej			2019-03-29 starogardzki Do wydziału finansowego Starogard Gdański	
ul. Parkowa 4, Rokocin				
83-200 Starogard Gdański		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			CFE3A8F66D7890C9	
000297856				
			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)		3 391 633,55	3 311 824,14
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 901 869,01	4 035 772,98
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 865 205,90	4 035 772,98
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		36 663,11	0,00
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	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 981 678,42	4 059 100,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 250 318,52	2 170 337,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 694 696,79	1 887 906,52
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		36 663,11	0,00
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	856,56
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

Główna Księgowa

Monika
Iwona Kozłowska
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

mgr Jolanta Maciejko

kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 311 824,14	3 288 496,62
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 170 337,42	-2 248 245,52
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 170 337,42	-2 248 245,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 141 486,72	1 040 251,10

Główna Księgowa

Iwona Kotłowska
główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Irena Maciejek
kierownik jednostki

Główna Księgowa
Monika
Iwona Kozłowska
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
ch
mgr Irene Maciejko
kierownik jednostki

WPLYNEŁO
2019-03-20

Do wdziału finansowego
starogardzki Gdański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	2018-12-28 Do wydziału finansowego starogardzki Gdański
Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański			Wysłać bez pisma przewodniego 8DF4E448228E0724 	
Numer identyfikacyjny REGON 000297856				
sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 696 539,13	1 874 406,43
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		1 696 539,13	1 874 406,43
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 881 704,97	4 136 571,58
B.I.	Amortyzacja		68 209,43	69 117,37
B.II.	Zużycie materiałów i energii		606 439,24	598 033,25
B.III.	Usługi obce		338 167,51	256 759,43
B.IV.	Podatki i opłaty		17 802,28	20 946,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 297 213,80	2 582 598,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		548 966,15	595 438,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 906,56	13 678,66
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)		-2 185 165,84	-2 262 165,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		14 828,42	13 873,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		14 828,42	13 873,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Główna Księgowa
Małgorzata Kozłowska
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR J
Małgorzata Kozłowska
kierownik jednostki

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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 170 337,42	-2 248 292,11
G.	Przychody finansowe	0,00	46,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	46,59
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)	-2 170 337,42	-2 248 245,52
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)	-2 170 337,42	-2 248 245,52

Główna Księgowa
M. Wolska
Irena Kozłowska
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Irena Maciejewska
kierownik jednostki

Główna Księgowa
Martyna Kozłowska
główny księgowy

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Irene Macińska
kierownik jednostki

000297856
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Rokocinie, ul. Parkowa 4
83-200 Starogard Gdański
tel./fax 58 562-10-11, woj. pomorskie
NIP 582-15-56-077

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
WPLYNEŁO

2019 -03- 29

Do wydziału finansowego
Starogard Gdański

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki
	Rokocin
1.3	adres jednostki
	ul. Parkowa 4, 83-200 Starogard Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Całodobowa opieka nad mieszkańcami DPS oraz zaspokajanie ich potrzeb
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)

WERSJA WSPÓLNA

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

1. Jednostka 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,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa ,

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 uszczegóławiające 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, ujmując 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,

Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są w III grupach:

- ilościowo – wartościowo – od 500,00 zł do 3.500,00 zł,
- ilościowo – od 200,00 zł do 500,00 zł,
- pozostałe środki do bezpośredniego zużycia – nie podlegające ewidencji od 1,00 zł do 200,00 zł.

5.	inne informacje
	Brak
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 są w tabeli Nr 1, 1.1, 2, 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 Nie dotyczy
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 wieczyście
	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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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
	3.103.182,75 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główna Księgowa

Małgorzata
Iwona Kozłowska
 (główny księgowy)

2019 - 03 - 27

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Irma
Irma Mańka
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
H. Nowak
Ewa Kozłowska

DYREKTOR
C
Wsp. Kozłowska

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – 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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7.411,26	1.140,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551,26
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	7.411,26	1.140,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551,26

Główna Księgowa
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
mgr Irena Marzewska

000297856

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Rokocinie, ul. Parkowa 4
83-200 Starogard Gdański
tel./fax 58 562 40 41, woj. pomorskie
NIP 591-000-000

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
W. W. W.
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
C
mgr Irina Maciejak

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

Lp.	Wyszczególnienie	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	7.411,26	0,00	0,00	0,00	1.140,00	1.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551,26
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	7.411,26	0,00	0,00	0,00	1.140,00	1.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.551,26

Główna Księgowa
Wierzbicka
 Iwona Kozłowska

DYREKTOR
C
 mgr Irene Maciejko

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

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska

DYREKTOR

mar Irene Maciejuk

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – 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.	Budynki	1.583.875,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.583.875,72	
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	382.512,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.512,40	
3.	Maszyny i urządzenia	95.449,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.449,66	
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	23.372,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.352,96	0,00	0,00	0,00	5.352,96	18.019,26	
5.	Urządzenia techniczne	22.758,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.758,90	
6.	Środki transportu	164.693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.693,00	
7.	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	31.848,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.848,63	
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	2.304.510,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.352,96	0,00	0,00	0,00	5.352,96	2.299.157,57	

Główna Księgowa
Wolętyła
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
C
Iwona Maciejak

DOM FUNDACJI POLEŚCZANEJ
w Rokocińcu, ul. Parkowa 4
83-209 Starogard Gdański
tel./fax 58 552-10-11, woj. pomorskie
NIP 592-15-56-077

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	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)	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.	Wyposażenie	428.182,21	20.330,24	0,00	0,00	0,00	20.330,24	21.049,00	0,00	0,00	0,00	21.049,00	427.463,45
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	428.182,21	20.330,24	0,00	0,00	0,00	20.330,24	21.049,00	0,00	0,00	0,00	21.049,00	427.463,45

Główna Księgowa

Ustawa
Iwona Kozłowska

DYREKTOR

Ustawa
mgr Iwona Kozłowska

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie 4	Przenieszcze nie wewnętrzne 5	Aktualizacja 6	Inne zwiększenia 7	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) 8	Rozchód 9	Przenieszczenia wewnętrzne 10	Aktualizacja 11	Inne zmniejszenia 12	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) 13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynki	461.671,14	0,00	0,00	0,00	39.149,90	39.149,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.821,04
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256.496,01	0,00	0,00	0,00	17.213,07	17.213,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.709,08
3.	Maszyny i urządzenia	49.968,40	0,00	0,00	0,00	5.542,00	5.542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.510,40
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	20.787,10	0,00	0,00	0,00	1.512,40	1.512,40	4.496,40	0,00	0,00	0,00	4.496,40	17.803,10
5.	Urządzenia techniczne	22.758,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.758,90
6.	Środki transportu	149.968,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.668,00
7.	Narzędzia, przysługi i wypożyczenie	31.848,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.848,63
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	993.498,18	0,00	0,00	0,00	69.117,37	69.117,37	4.496,40	0,00	0,00	0,00	4.496,40	1.058.119,15

Główna Księgowa
Nowolucka
Irma Kozłowska

ch.
DYREKTOR
Irma Nowolucka

000207866

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w Rokoszinie, ul. Parkowa 4
83-205 Świdwin, woj. pomorskie
tel/fax 58 562-10-11, woj. pomorskie
NIP 592-15-56-077

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenie 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.	Wypożyczenie	428.182,21	20.330,24	0,00	0,00	0,00	20.330,24	21.049,00	0,00	0,00	0,00	21.049,00	427.463,45
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	428.182,21	20.330,24	0,00	0,00	0,00	20.330,24	21.049,00	0,00	0,00	0,00	21.049,00	427.463,45

Główna Księgowa

*Małgorzata
Jaworska-Kozłowska*

Dyrektor

mgr Irina Kozłowska

000297856

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

w Rokocinie, ul. Parkowa 4

83-200 Starogard Gdański

tel./fax 58 562-10-11, woj. pomor.

NIP 592-15-56-077

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Budynki	1.122.204,58	1.083.054,68
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126.016,39	108.803,32
3.	Maszyny i urządzenia	45.481,26	39.939,26
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	2.585,12	216,16
5.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
6.	Środki transportu	14.725,00	9.025,00
7.	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	1.311.012,35	1.241.038,42

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska

Iwona Kozłowska

DYREKTOR

mgr Irena Kucharska