

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: starogardzki
Numer identyfikacyjny REGON 000297856		Wysłać bez pisma przewodniego 9D2009C25D441355 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 210 845,31	1 291 574,78	A Fundusz	998 467,43	1 153 728,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 332 373,52	3 696 260,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 210 845,31	1 291 574,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 333 906,09	-2 542 532,19
A.II.1 Środki trwałe	1 210 845,31	1 291 574,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 333 906,09	-2 542 532,19
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	1 135 495,03	1 084 999,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	72 025,28	62 595,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 325,00	143 980,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	265 232,09	298 674,05
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	265 232,09	298 674,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 571,20	27 872,72
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	38 245,69	39 526,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	189 498,26	194 573,43

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

9D2009C25D441355

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	52 854,21	160 827,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 937,27	124 126,21	D.II.8 Fundusze specjalne	17 916,94	36 701,53
B.I.1 Materiały	34 937,27	124 126,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 916,94	36 701,53
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	14 727,00	30 665,00			
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	14 727,00	30 665,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 189,94	6 036,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 189,94	6 036,53			
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
Marta Kozłowska
Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

9D2009C25D441355

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 263 699,52	1 452 402,52	Suma pasywów	1 263 699,52	1 452 402,52

Bilans przyjęto dnia 15.03.2021r.

NACZELNIK
Wyziału Finansowego
Główny Księgowy
Przebie
Jolanna Porążik

Główna Księgowa
Wozniak
Iwona Kozłowska
(główny księgowy)

2021-03-15
(rok, miesiąc, dzień)
9D2009C25D441355

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Gliniecka
Berenika Gliniecka
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

9D2009C25D441355

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: starogardzki
Numer identyfikacyjny REGON 000297856		E05255C41B5D233E 

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

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska
Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021.03.15

rok mies. dzień

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka
Berenika Gliniecka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Iwona Kozłowska
Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021.03.15

rok mies. dzień

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka
Berenika Gliniecka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 000297856	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: starogardzki Wysłać bez pisma przewodniego B77AB7F24736317B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 257 741,25	2 740 305,87
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	2 257 741,25	2 740 305,87
B. Koszty działalności operacyjnej	4 609 570,38	5 375 883,58
B.I. Amortyzacja	69 075,10	63 251,03
B.II. Zużycie materiałów i energii	597 117,53	685 630,88
B.III. Usługi obce	314 699,07	433 182,05
B.IV. Podatki i opłaty	33 641,41	12 957,87
B.V. Wynagrodzenia	2 931 145,74	3 399 141,28
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	655 086,72	767 779,77
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 804,81	13 940,70
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)	-2 351 829,13	-2 635 577,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 712,39	92 973,19
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	17 712,39	92 973,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Główna Księgowa

Monika
Iwona Kozłowska
główny księgowy

2021-03-15
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Bernarda
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)	-2 334 116,74	-2 542 604,52
G.	Przychody finansowe	210,65	72,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	210,65	72,33
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)	-2 333 906,09	-2 542 532,19
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)	-2 333 906,09	-2 542 532,19

Główna Księgowa

Norowska
Iwona Kozłowska

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka

kierownik jednostki

Główna Księgowa
Uznawala
Iwona Kozłowska

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 4, Rokocin 83-200 Starogard Gdański Numer identyfikacyjny REGON 000297856	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: starogardzki Wysłać bez pisma przewodniego D3914E66A2A6BAC4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 288 496,62	3 332 373,52
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 604 210,52	5 518 318,28
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 565 328,53	5 374 337,78
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	38 881,99	57 700,50
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	86 280,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 560 333,62	5 154 431,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 248 245,52	2 333 906,09
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 273 206,11	2 762 824,55
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	38 881,99	57 700,50
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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 332 373,52	3 696 260,66

Główna Księgowa
Wojciech Kozłowski
Iwona Kozłowska
główny księgowy

2021-03-15
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berita Gajda
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 333 906,09	-2 542 532,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 333 906,09	-2 542 532,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	998 467,43	1 153 728,47

Główna Księgowa

Małgorzata
Iwona Kozłowska
główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika
Berenika Gliniecka

kierownik jednostki

Główna Księgowa

Wzrostek
Iwona Kozłowska

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie

Berenika Gliniecka

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2020 – 31.12.2020
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 trwale 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 trwale otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu, ujemnie 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 trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale 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 użytkowania. 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 trwale ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo – wartościowo umarza się w 100 % (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 trwale ewidencjonowane są w II grupach:

- ilościowo – wartościowa – od 500,00 zł do 10.000,00 zł,
- ilościowa – ujmowana w ewidencji ilościowej w sposób wystarczająco zabezpieczający majątek jednostki – od 0 do 499,99 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 wieczystość
	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.	łącznie 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
	4.151.657,29
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

Iwona Kozłowska

(główny księgowy)

2021 – 03 – 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Glińska
(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	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	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
Wojciecha
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	10.428,76	2.309,94	0,00	0,00	0,00	2.309,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.738,70	
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	10.428,76	2.309,94	0,00	0,00	0,00	2.309,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.738,70	

Główna Księgowa
Wierosława
 Iwona Kozłowska

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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 4	Przemieszcze nie wewnętrzne 5	Aktualizacja 6	Inne zwiększenia 7	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) 8	Rozchód 9	Przemieszczenia wewnętrzne 10	Aktualizacja 11	Inne zmniejszenia 12	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) 13	
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
Wolbrowa
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	10.428,76	0,00	0,00	0,00	2.309,94	2.309,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.738,70
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	10.428,76	0,00	0,00	0,00	2.309,94	2.309,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.738,70

Główna Księgowa
W. Kozłowska
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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
Morowska
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku	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	91.899,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.899,01
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	18.019,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.019,26
5.	Urządzenia techniczne	44.920,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.920,90
6.	Środki transportu	164.693,00	143.980,50	0,00	0,00	0,00	143.980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308.673,50
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	2.317.768,92	143.980,50	0,00	0,00	0,00	143.980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461.749,42

Główna Księgowa
Wolnowska
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	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.	Wyposażenie	433.185,47	89.289,72	0,00	0,00	0,00	89.289,72	13.470,43	0,00	0,00	0,00	13.470,43	509.004,76
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	433.185,47	89.289,72	0,00	0,00	0,00	89.289,72	13.470,43	0,00	0,00	0,00	13.470,43	509.004,76

Główna Księgowa
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	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.	Budynki	539.970,94	0,00	0,00	0,00	39.149,90	39.149,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.120,84
2.	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	290.922,15	0,00	0,00	0,00	11.345,93	11.345,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.268,08
3.	Maszyny i urządzenia	42.035,73	0,00	0,00	0,00	7.214,00	7.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.249,73
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	18.019,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.019,26
5.	Urządzenia techniczne	22.758,90	0,00	0,00	0,00	2.216,20	2.216,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.975,10
6.	Środki transportu	161.368,00	0,00	0,00	0,00	3.325,00	3.325,00	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	1.106.923,61	0,00	0,00	0,00	63.251,03	63.251,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.174,64

Główna Księgowa
Wojciech
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	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	433.185,47	89.289,72	0,00	0,00	0,00	89.289,72	13.470,43	0,00	0,00	0,00	13.470,43	509.004,76
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	433.185,47	89.289,72	0,00	0,00	0,00	89.289,72	13.470,43	0,00	0,00	0,00	13.470,43	509.004,76

Główna Księgowa
Uwierzam
Twona Kozłowska

DYREKTOR
Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka

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	1.043.904,78	1.004.754,88
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91.590,25	80.244,32
3.	Maszyny i urządzenia	49.863,28	42.649,28
4.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
5.	Urządzenia techniczne	22.162,00	19.945,80
6.	Środki transportu	3.325,00	143.980,50
7.	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	0,00	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	1.210.845,31	1.291.574,78

Główna Księgowa
Kozłowska
Iwona Kozłowska

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej w Rokocinie
Berenika Gliniecka
Berenika Gliniecka

Informacja dodatkowa za 2020 rok

Pkt.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

§ 3020 – 51.997,90

§ 4010 – 3.157.412,12

§ 4040 – 189.498,26

§ 4110 – 539.126,57

§ 4120 – 58.512,36

§ 4280 – 3.339,00

§ 4440 – 120.117,00

§ 4780 – 31.654,08

Razem – 4.151.657,29

Główna Księgowa
Iwona Kozłowska
Iwona Kozłowska