



DPS.KS.311.3110.29.2021

Ostrowiec Św. dn., 29.03.2021 r.

STAROSTWO POWIATOWE W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM KANCELARIA OGÓLNA		
Wpłynęło	31 -03- 2021	L.dz.
Ilość załączników		

Zarząd Powiatu
Ostrowieckiego

Dom Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św. ul. Grabowiecka 7 przedkłada w załączeniu:

1. Bilans na dzień 31.12.2020 r. wraz z zestawieniem obrotów i sald.
2. Rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2020 r.
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2020 r.
4. Informacja dodatkowa do sprawozdania na dzień 31.12.2020 r.
5. Dotacje otrzymane w 2020 r. – 7 282 785,48 zł.

Główny Księgowy

mgr Witold Gruszka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
ul. Grabowiecka 7, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
Karolina Nowak



Ostrowiec Św. dn., 29.03.2021 r.

DPS.KS.311.3110.30.2021

**Zarząd Powiatu
Ostrowieckiego**

Dom Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św. ul. Grabowiecka 7 informuje, że na dzień 31.12.2020 r. nie posiada zobowiązań ani należności wobec organów jednostek samorządu terytorialnego.

Główny Księgowy
mgr Witold Gruszka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
ul. Grabowiecka 7, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
Karolina Nowak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
UL.GRABOWIECKA 7
27-400 OSTROWIEC ŚW.**

000296176
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej,
zakładu budżetowego,
gospodarstwa pomocniczego
jednostki budżetowej
sporządzony
na dzień **31.12.2020 r**

Adresat

**ZARZĄD
POWIATU
OSTROWIECKIEGO**

.....
Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	2 466 321,47	2 353 411,80	A. Fundusze	2 153 530,52	1 925 301,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 907 251,33	3 699 531,22
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 466 321,47	2 353 411,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 753 720,81	-1 774 229,63
1. Środki trwale	2 466 321,47	2 353 411,80	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	- 753 720,81	-1 774 229,63
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 418 425,60	2 293 565,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	41 428,87	33 606,41	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	6 467,00	26 239,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	475 147,38	746 321,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	475 147,38	732 894,20
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 938,24	97 543,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 360,00	46 939,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	113 202,28	151 095,91
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 091,25	222 092,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	23 592,22	92 968,19
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 117,50	0,00
B. Aktywa obrotowe	162 356,43	318 210,98	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	22 649,88	71 418,92	8. Fundusze specjalne	90 845,89	122 255,23
1. Materiały	22 649,88	71 418,92	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 845,89	122 255,23
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 426,99
II. Należności krótkoterminowe	43 252,41	44 084,85		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	43 252,41	44 084,85		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 454,14	202 707,21		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96 454,14	202 707,21		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	2 628 677,90	2 671 622,78	Suma pasywów	2 628 677,90	2 671 622,78

Główny Księgowy

mgr. Witold Gruszka
główny księgowy

2 9. 03. 2021

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
ul. Grabowiecka 7 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
kierownik jednostki
Karolina Nowak

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ UL.GRABOWIECKA 7 27-400 OSTROWIEC ŚW.</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 000296176</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 r</p>	<p>Adresat</p> <p>ZARZĄD POWIATU OSTROWIECKIEGO</p>
--	--	--

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 364 667,22	6 694 119,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie.-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 364 667,22	6 694 119,20
B. Koszty działalności operacyjnej	7 193 765,02	8 522 444,73
I. Amortyzacja	160 411,55	135 664,67
II. Zużycie materiałów i energii	1 254 816,13	1 274 832,73
III. Usługi obce	673 557,79	859 162,57
IV. Podatki i opłaty	11 056,86	10 950,14
V. Wynagrodzenia	4 151 264,46	4 875 717,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	935 572,71	1 351 396,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 085,52	14 720,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 829 097,80	-1 828 325,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 656,76	58 673,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	75 656,76	58 673,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	581,18	4 674,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	581,18	4 674,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 754 022,22	-1 774 326,34
G. Przychody finansowe	301,41	96,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	301,41	96,71
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 753 720,81	-1 774 229,63
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)	- 753 720,81	-1 774 229,63

Główny Księgowy

[Signature]
mgr Witold Gruszka
główny księgowy

29.03.2021

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
ul. Grabowiecka 7, 27-410 Ostrowiec Świętokrzyski
[Signature]
Karolina Nowak
kierownik jednostki

<i>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</i> DOM POMOCY SPOŁECZNEJ UL.GRABOWIECKA 7 27-400 OSTROWIEC ŚW.	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r	<i>Adresat</i> ZARZĄD POWIATU OSTROWIECKIEGO <i>.....</i> <i>Wysłać bez pisma przewodniego</i>
<i>Numer identyfikacyjny REGON</i> 000296176		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 946 551,90	2 907 251,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 984 102,27	8 265 330,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 984 102,27	8 265 330,18
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 023 402,84	7 473 050,29
2.1. Strata za rok ubiegły	574 812,49	753 720,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 448 590,35	6 719 329,48
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 907 251,33	3 699 531,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 753 720,81	-1 774 229,63
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	- 753 720,81	-1 774 229,63
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	2 153 530,52	1 925 301,59

Główny Księgowy

mgr Witold Gruszka
.....
 główny księgowy

2 9. 03. 2021
.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 ul. Grabowiecka 7, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski

Karolina Nowak
.....
 kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwa jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2.	Siedziba jednostki w Ostrowcu Świętokrzyskim
1.3.	Adres jednostki ul. Grabowiecka 7 27-400 Ostrowiec Św.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi o charakterze opiekuńczo-rehabilitacyjnym
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie zawiera danych z innych jednostek samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Zasady (polityka) obejmują:</p> <p>1) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:</p> <p>2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego:</p> <p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <p>1/ Ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217),</p> <p>2/ Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305),</p> <p>3/ Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342) i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.),</p> <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>I. Wycena bilansowa. Na wycenę księgową aktywów i pasywów składają się wycena początkowa i bilansowa. Początkowa wycena jest dokonywana w momencie ujęcia składnika aktywów i pasywów w księgach rachunkowych. Wycena bilansowa to wycena składników aktywów i pasywów według realnej ich wartości dokonywana jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p>

<p>II. Zasady wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy.</p> <p>1. Środki trwałe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:</p> <p>a. Według ceny zakupu lub nabycia,</p> <p>b. Według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>c. Według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania w przypadku darowizny,</p> <p>d. W wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,</p> <p>e. W przypadku utrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Umorzenia dokonuje się jednorazowo na koniec roku budżetowego.</p> <p>3. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.</p> <p>Umarzane są metodą liniową polegającą na równomiernym rozłożeniu wartości początkowej środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku na koniec roku obrotowego. Dla środków trwałych nie dokonuje się aktualizacji z tytułu trwałej utraty wartości. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>4. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt mogą być finansowane ze środków na inwestycyjne.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none">- książki i inne zbiory biblioteczne,- środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,- odzież i umundurowania,- meble i dywany, <p>Ewidencją na koncie 011 „Środki trwałe” objęte są środki trwałe w cenie zakupu lub kosztu wytworzenia 10.000,-zł. i powyżej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,-zł. do 10.000,-zł. – ujmowane są w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe o wartości 100,-zł. do 1.000,-zł. objęte są ewidencją ilościową i ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się w taki sposób że ich wartością obniża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p>

5. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się i wprowadza do ewidencji wg ceny nabycia a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wynikającej z dowodu przekazania albo wg wartości rynkowej lub szacunkowej opartej na innych składnikach tego samego rodzaju i gatunku.
- 5.1 Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji o wartości początkowej wyższej o wartości ustalonej w przypisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu jednorazowo na koniec każdego roku budżetowego wg stawek amortyzacyjnych w wysokości 50%. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
- 5.2 Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.
- Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych pozwala na ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.
- III. Zasady wyceny środków trwałych w budowie na dzień bilansowy.
- Nakłady na środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Wycenia się je wg kosztów bezpośrednich brutto i uzasadnionej części kosztów pośrednich powstałych w związku z budową, montażem czy ulepszeniem inwestycji.
- IV. Zasady wyceny pozostałych składników aktywów i pasywów.
1. Wycena na dzień bilansowy udziałów w innych jednostkach oraz pozostałych należności długoterminowych następuje wg cen nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy wynikające z operacji księgowych dokonanych na podstawie dokumentów źródłowych.
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się na podstawie rachunków i faktur w kwocie brutto wymagającej zapłaty czyli w ich wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki naliczone na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
3. Należności krótko terminowe to należności o terminie spłaty krótszym od 1 roku. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.
- Odsetki od należności, a w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub jako odsetki należne pod datą ostatniego dnia kwartału.
4. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg ich wartości nominalnej na dzień sporządzenia dokumentu.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji tj. kartoteki pozostałych środków trwałych
- V. Kryteria ustalania odpisów aktualizacyjnych
1. Rzeczowe aktywa obrotowe określone jako materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe zdane do sprzedaży oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nie przetworzonym i wykazywane w bilansie jako zapasy powinny spełniać następujące warunki:
- a. Mieć wiarygodnie określoną wartość
- b. Powstać w wyniku przeszłych zdarzeń
- c. Spowodować w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

	<p>d. Być własnością jednostki czyli być przez nią kontrolowane.</p> <p>W przypadku gdy następuje trwała utrata wartości posiadanego składnika majątkowego i w sytuacji gdy kontrolowany składnik nie przyniesie korzyści ekonomicznych uzasadnione jest dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.</p> <p>2. Odpisy aktualizujące środków trwałych dokonywane są w przypadku zmiany przeznaczenia, likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę ich wartości.</p> <p>3. Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych, a tym:</p> <p>a. Zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych,</p> <p>b. Wykazu zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych oraz opisu systemu przetwarzanych danych.</p> <p>4. Systemy służące ochronie danych: w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.</p> <p>5. Instrukcje kontroli wewnętrznej w obiegu dokumentów finansowo-księgowych.</p>
5.	Inne informacje
	nie ma
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytuł: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

A

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4-5-6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)			Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto: składników aktywów (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			Przychody	Przebieżenie	Inne	Złycie	Likwidacja	Inne	Amortyzacja	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21							
1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2	Środki trwałe	6 093 571,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 093 571,28	3 466 838,26	0,00	160 411,55	0,00	135 664,67	0,00	3 762 914,48	2 466 321,47	2 353 411,80							
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	Budynki i lokale	4 815 728,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 815 728,41	2 515 292,05	0,00	119 599,27	0,00	119 599,27	0,00	2 634 891,32	2 300 436,36	2 180 837,09							
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	210 417,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 417,17	92 427,93	0,00	5 260,44	0,00	5 260,44	0,00	97 688,37	117 989,24	112 728,80							
4)	Kotły i maszyny energetyczne	132 608,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 608,64	121 532,57	0,00	3 458,70	0,00	3 458,70	0,00	124 991,27	110 76,07	7 617,37							
5)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	157 780,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 780,19	127 427,39	0,00	4 363,76	0,00	4 363,76	0,00	131 791,15	30 352,80	25 989,04							
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 086,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 086,55	4 086,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 086,55	0,00	0,00							
7)	Urządzenia techniczne	223 162,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 162,68	223 162,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 162,68	0,00	0,00							
8)	Środki transportu	308 788,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 788,41	308 788,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 788,41	0,00	0,00							
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie górnictwa i inżynierii	240 999,13	0,00	22 755,00	0,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 754,13	234 532,13	0,00	2 982,50	0,00	2 982,50	0,00	237 514,63	6 467,00	26 239,50							
	Razem	6 093 571,28	0,00	22 755,00	0,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 116 326,28	3 627 249,81	0,00	135 664,67	0,00	135 664,67	0,00	3 762 914,48	2 466 321,47	2 353 411,80							

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	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 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 ma
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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 ma
1.8.	Dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	nie ma
b)	Powyżej 3 do 5 lat	nie ma
c)	Powyżej 5 lat	nie ma
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 ma
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie ma

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	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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	nie ma
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagrody – 101 400,00 nagrody jubileuszowe – 62 706,98 odprawy emerytalne – 44 784,00	nie ma
1.16.	Inne informacje	nie ma
2.		nie ma
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie ma
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie ma
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie ma
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	Inne informacje	nie ma
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie ma

Główny Księgowy

(główny księgowy) **Gruszka**

2021.03.29 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej
ul. Grabowiecka 7, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski

Krzysztof Nitwak
(kierownik jednostki)