


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Dom Pomocy Społecznej ul. Skęczniew 58 62-730 Dobra</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Zarząd Powiatu Tureckiego Kaliska 59 62-700 Turek</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>003734240</p>		 <p>2E36A124EAAE6B6</p>

Wstęp

okres objęty sprawozdaniem 01-01-2019 - 31-12-2019

podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Domu jest zapewnienie jego mieszkańcom całodobowej opieki oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb mieszkańców.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Szczególne zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów. 1) W toku wykonywania planu finansowego obowiązują zasady gospodarki finansowej określone ustawą o finansach publicznych. 2) Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. 3) Jednostka jest objęta centralizacją VAT - w związku z rozliczeniem podatku VAT przyjmuje się model netto - brutto, tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniu Rb-275 w wartościach netto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach Rb-285 w wartościach brutto. 4) Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: 1. ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"; 2. koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów") gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych): ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione, 3. w koszty danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu (bez względu na to jakiego okresu dotyczą) lub w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań t.j. co najmniej do 5 dnia następnego miesiąca, za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostraczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań rocznych Rb. za wyjątkiem co roku powtarzających się opłat występujących na przełomie roku /opłaty za usługi telekomunikacyjne, opłaty za usługi wodne, ubezpieczenia...-koszt miesiąca wpływu i rocznej korekty podatku VAT naliczonego, którą jednostka ujmuje w księgach rachunkowych w miesiącu, którego dotyczy deklaracja VAT /styczeń roku następnego/ jeżeli nie wywierają one istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 4. koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac, 5. listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku którego dotyczą w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań rocznych. 5) Dochody księguje się w terminie daty wpływu, a wydatki daty zapłaty. 6) Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu. 7) Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie wydatków. 8) W zaangażowaniu roku bieżącego w miesiącu styczniu ujmuje się wydatki wynikające z zawartych umów, decyzji i innych postanowień, których wykonanie spowoduje konieczność wydatkowania środków budżetowych w danym roku. W trakcie roku ujmuje się na bieżąco wartość wydatków niemurownych oraz wartość wydatków wynikających z podpisanych umów, zamówień, porozumień, decyzji oraz ich korekt (z wyjątkiem tych dokumentów, na których brak określonej kwoty). Zaangażowanie nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych ujmuje się w dniu ich naliczenia. Ewidencja prowadzenia na koncie "zaangażowanie roku bieżącego" ma być pomocna przy wstępnej kontroli zgodności zamierzonych wydatków z planem finansowym, aby nie dopuścić do przekroczenia dyscypliny finansów publicznych. 9) Zwroty wydatków, dokonane w tym samym roku budżetowym, w którym poniesiono wydatki, m. in. z tytułu: wynagrodzeń, kosztów sądowych, rozliczeń udzielonych zaliczek, udzielonych dotacji, korekt faktur wystawionych przez podmioty zewnętrzne, itp. zmniejszają wykonanie wydatków roku budżetowego. 10) Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z lat poprzednich stanowią dochody jednostek budżetowych i podlegają odprowadzaniu na dochody budżetu Powiatu. 11) Jednostka prowadzi magazyny: artykułów spożywczych, materiałów chemicznych, artykułów medycznych, bhp oraz materiałów w przerobie /opał, artykułów spożywczych oraz innych materiałów. Przychody i rozchody oraz stany zapasów wycenia się według ceny nabycia -cena brutto. Rozchody artykułów i materiałów odnosi się w koszty na podstawie zbiorczych zestawień na koniec każdego miesiąca a materiały w przerobie na podstawie protokołu przerobu. Na podstawie faktury zakupu bezpośrednio w zmniejszenie kosztów zaliczana jest kwota podatku naliczonego VAT podlegającego odliczeniu. 12) Zakupione materiały promocyjne, paliwo zatankowane do zbiorników, materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana jest w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości. 13) Jeśli na dzień bilansowy wycenia się zapas materiałów (innych niż wymienione w pkt. 12 faktycznie nieużytych, to ich wartość, przy wycenie arkusza spisu z natury, ustala się odpowiednio według cen zakupu z ostatnich faktur. 14) W przypadku podjęcia decyzji przez zarząd powiatu o odstąpieniu od realizacji inwestycji, poniesione koszty, podlegają odpisaniu nie później niż do końca roku obrotowego i są zaliczane w ciężar funduszu jednostki. 15) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. 16) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 17) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, t.j 10 tyś zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. 18) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu

stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową: 1. środki trwałe - stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 " wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych" do ustawy o podatku od osób prawnych, 2. wartości niematerialne i prawne; od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich - stosuje się stawkę minimalną 24 miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku od osób prawnych.

19) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęte je do używania. 20) W przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczona jest w miesiącu przekazania lub wycofania z eksploatacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub wycofano z eksploatacji środki trwałe. 21) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych t.j. 10tyś zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. 22) Nie umarza się gruntów. 23) Ewidencji podlegają: 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane na kontach 011,020 / których wartość została określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych/-ewidencja ilościowo-wartościowa 2. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane na kontach 013, 020 -wartość tych składników jest większa niż 200 zł i okres użytkowania powyżej 1 roku - ewidencja ilościowo-wartościowa 3. wyposażenie - wartość poniżej 200 zł i okres użytkowania powyżej roku - ewidencja ilościowa 24) Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe traktowane jako materiały, do których zalicza się: 1. standardowe przybory biurowe wydawane pracownikom m. in. dziurkacze, zszywacze, długopisy, itp., 2. standardowe niezbędne wyposażenie, dekoracje pomieszczeń biurowych, toalet, korytarzy m. in: lampy, wykładziny, kwiatniki, donice z kwiatami, miotły, termosy, szklanki, filiżanki, talerzyki, łyżeczki, puchary itp 25) Obce mienie użytkowane przez jednostkę na podstawie umów użyczenia, leasingu lub innych umów o podobnym charakterze, podlega ewidencji pozabilansowej. 26) Na koncie 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" ujmuje się należności i zobowiązania od innych jednostek będących jednostkami organizacyjnymi Powiatu, zmniejszenia i zwiększenia funduszu spowodowane przekazaniem i otrzymaniem środków trwałych, nakładów inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych i prawnych od innych jednostek Powiatu, wzajemne koszty i przychody podlegające wyłączeniu w rachunku zysku i strat. 27) Dopuszcza się w miarę potrzeb uzupełnienie kont o konta zgodne co do treści ekonomicznej, niezbędne do ewidencji operacji występujących w jednostce. 28) Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy. 29) Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 30) Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału. 31) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych ujmują się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 32) Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Ostatecznie zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Radę Powiatu. 33) Sprawozdanie finansowe jednostki podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej w terminie do dnia 10 maja roku następnego.

6. Ustalenie wyniku finansowego Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 "wynik finansowy". 1) Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się: Na stronie Wn konta 860: 1) sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 2) koszty finansowe (Ma konto 751) 3) pozostałe koszty operacyjne (Ma konto 761) Na stronie Ma konta 860: 1) przychody z tytułu dochodów budżetowych (Wn konto 720) 2) przychody finansowe (Wn konto 750) 3) pozostałe przychody operacyjne (Wn konto 760). Saldo konta.860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki , saldo Wn -stratę netto, saldo Ma -zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

CC
CC
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Folińska

Główny księgowy

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Sylwia Kamińska-Tereszkiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Dom Pomocy Społecznej
ul. Skęczniew 58
62-730 Dobra

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

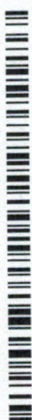
Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

003734240

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

D30E01F96EA7387



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przemieszczenie wewnętrzne	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	33 239,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 239,51	
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	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	33 239,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 239,51	
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 303 898,22	0,00	44 345,87	0,00	44 345,87	0,00	0,00	0,00	0,00	6 348 244,09	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 286 112,24	0,00	52 748,00	0,00	52 748,00	0,00	8 698,60	0,00	8 698,60	1 330 161,64	
1.4.	Środki transportu	246 820,00	0,00	151 180,50	0,00	151 180,50	138 990,00	0,00	0,00	138 990,00	259 010,50	
1.5.	Inne środki trwałe	1 080 492,93	0,00	109 451,81	0,00	109 451,81	0,00	52 136,13	0,00	52 136,13	1 137 808,61	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	8 917 323,39	0,00	357 726,18	0,00	357 726,18	138 990,00	60 834,73	0,00	199 824,73	9 075 224,84	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	zwiększenia (14+15+16)		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	33 239,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 239,51	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		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1-2)	33 239,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 239,51	0,00	0,00	0,00		
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 575 160,18	0,00	191 012,00	0,00	191 012,00	0,00	0,00	3 766 172,18	2 728 738,04	2 582 071,91			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	907 528,63	0,00	61 631,96	0,00	61 631,96	0,00	8 698,60	960 461,99	378 583,61	369 699,65			
1.4.	Środki transportu	246 820,00	0,00	7 559,02	0,00	7 559,02	0,00	138 990,00	115 389,02	0,00	143 621,48			
1.5.	Inne środki trwałe	1 074 795,03	0,00	4 008,51	86 851,81	90 860,32	0,00	52 136,13	1 113 519,22	5 697,90	24 289,39			
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	5 804 303,84	0,00	264 211,49	86 851,81	351 063,30	138 990,00	60 834,73	5 955 542,41	3 113 019,55	3 119 682,43			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Folińska

2020-03-18


Sybia Kamińska-Teroszkiewicz

DYREKTOR

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Dom Pomocy Społecznej ul. Skęczniew 58 62-730 Dobra			 203D341AA9FB38B7
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
003734240			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Polaszyńska

Główny księgowy


2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Sylwia Kamińska-Tereszkiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Dom Pomocy Społecznej ul. Skęczniew 58 62-730 Dobra			 16E91BD8A91CEE51
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
003734240			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Feluszyńska

Główny księgowy


2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Sylwia Kamińska-Tereszkiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Skęczniew 58 62-730 Dobra		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 003734240		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		 D74EE18DCDC2BB86		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Foltynińska

Główny księgowy


2020-03-18

data

DYREKTOR

Sylwia Kamińska-Tereszkiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Skęczniew 58 62-730 Dobra	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 1096D6E5ABB9CA71
Numer identyfikacyjny REGON 003734240	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Foluszyńska

Główny księgowy

2020-03-13

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Sylvia Kamińska-Tereszkiewicz

Kierownik jednostki