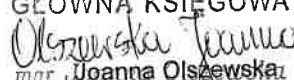


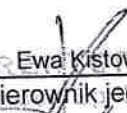
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Dom Pomocy Społecznej ul.Parkowa 8  89-100 Nakło nad Notecią	STAROSTWO POWIATOWE BILANS jednostki budżetowej  Wpłynęło 23. MAR. 2022  I p. z rejestru sporządzony liczba na dzień 31-12-2021 r. liczba pracowników ..... podpis .....	Adresat:
		Wysłać bez pisma przewodniego 88057F040A103097 
Numer identyfikacyjny REGON  093218554		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 181 083,82	2 124 271,35	A Fundusz	2 066 436,36	1 907 958,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 404 409,02	2 945 853,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 181 083,82	2 124 271,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 337 972,66	-1 037 895,39
A.II.1 Środki trwałe	2 179 083,82	2 124 271,35	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 337 972,66	-1 037 895,39
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	2 110 156,76	2 107 008,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 261,65	1 052,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	30 811,50	6 162,30	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 853,91	10 047,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	815 956,11	977 881,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 000,00	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	815 956,11	977 881,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 348,18	36 770,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 475,00	48 850,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 423,03	112 895,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	140 499,27	146 677,77

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Joanna Olszewska  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-01-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 88057F040A103097  
 DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
 ul. Parkowa 8  
 89-100 Nakło nad Notecią  
 woj. kujawsko - pomorskie  
 NIP 5381741857, Regon 093218554

  
 Ewa Kistowska  
 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	553,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	436 531,50	550 771,28
B Aktywa obrotowe	701 308,65	761 568,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	64 814,44	74 546,88	D.II.8 Fundusze specjalne	82 679,13	81 363,42
B.I.1 Materiały	64 814,44	74 546,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 679,13	81 363,42
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	158 237,58	100 265,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	117 283,58	54 887,07			
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	40 954,00	45 378,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	478 256,63	586 756,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	478 256,63	586 756,70			
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

*Joanna Olszewska*  
Joanna Olszewska

(główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8

89-100 Nakło nad Notecią

woj. kujawsko - pomorskie

NIP 5581741857, REGON 14203218554

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

88057F040A103097

DYREKTOR  
Ewa Kistowska  
(kierownik jednostki)  
*Ewa Kistowska*

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 882 392,47</b>	<b>2 885 840,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 882 392,47</b>	<b>2 885 840,00</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8

89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
KRP 1561741857, Regon 093218554  
2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

88057F040A103097

DYREKTOR  
Dowód Pomocy Społecznej  
*Ewa Kistowska*  
mgr Ewa Kistowska  
(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska  
Joanna Olszewska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554

2022-01-28

(rok, miesiąc, dzień)


88057F040A103097

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej

*Ewa Kistowska*  
mgr Ewa Kistowska

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpłynęło 23. MAR. 2021 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.... Ilość załączników ..... podpis	Adresat: -	
Numer identyfikacyjny REGON 093218554		Wysłać bez pisma przewodniego E87D5F3F4C4370A9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	3 736 447,69	4 194 056,07	
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	3 736 447,69	4 194 056,07	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 164 562,86	5 233 903,51	
B.I. Amortyzacja	148 060,36	161 307,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	736 504,12	752 315,27	
B.III. Usługi obce	205 219,11	240 302,18	
B.IV. Podatki i opłaty	9 198,92	10 226,98	
B.V. Wynagrodzenia	3 183 438,26	3 293 843,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	876 445,15	765 859,26	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 696,94	10 049,24	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 428 115,17	-1 039 847,44	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	89 848,05	1 858,57	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	89 848,05	1 858,57	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	7,14	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Joanna Olszewska  
 mgr główny księgowy

2022-03-23  
 rok, miesiąc, dzień

Ewa Kistowska  
 kierownik jednostki  
 mgr Ewa Kistowska

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	7,14	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 338 274,26	-1 037 988,87
G.	Przychody finansowe	301,60	93,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	301,60	93,48
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)	-1 337 972,66	-1 037 895,39
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)	-1 337 972,66	-1 037 895,39

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska

główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8

89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554  
2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej

Ewa Kistowska

kiernownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Olsewska Joanna*  
mgr Joanna Olsewska  
Joanna Olsewska

główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554


2022-03-23

rok, miesiąc, dzień

SECRETOR  
Dom Pomocy Społecznej

*Ewa Kistowska*  
mgr Ewa Kistowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <span style="color: red; font-weight: bold;">Wpłynęło 23. MAR. 2022</span> sporządzone I. na dzień 31-12-2021 r. <i>listę załączników ..... podpis .....</i>	Adresat: -
Numer identyfikacyjny REGON <b>093218554</b>		Wysłać bez pisma przewodniego ED11590271606138 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 862 990,97	3 404 409,02
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	5 045 050,59	5 145 372,69
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	0,00	0,00
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	5 024 948,58	5 145 372,69
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	0,00	0,00
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	0,00	0,00
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	20 102,01	0,00
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	0,00	0,00
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	4 503 632,54	5 603 927,82
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	750 139,39	1 337 972,66
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	3 753 493,15	4 265 955,16
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	0,00	0,00
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	0,00	0,00
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	0,00	0,00
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	0,00	0,00
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	3 404 409,02	2 945 853,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Joanna Olszewska*  
mgr główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
2022-03-23  
woj. kujawsko-pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554

*Ewa Kistowska*

mgr kierownik jednostki

*mgr Ewa Kistowska*



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 337 972,66	-1 037 895,39
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 337 972,66	-1 037 895,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 066 436,36	1 907 958,50

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska  
główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554

2022-03-23


rok, miesiąc, dzień

*Ewa Kistowska*  
mgr Ewa Kistowska  
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska  
główny księgowy

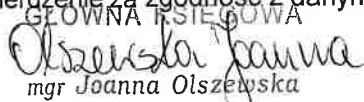
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, REGON 895318554  
2022-03-23  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Dom Pomocy Społecznej  
*Ewa Kistowska*  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Dom Pomocy Społecznej  ul. Parkowa 8  89-100 Nakło nad Notecią	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  W NAKLE NAD NOTECIĄ  Wpłynęło 25. MAR. 2022  sporządzony na dzień: 31-12-2021-r.  l. p. 2	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON  093218554		6E74FDCC3E8F0A91 


II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: podpis .....	Kwota
Wyszczególnienie		
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	1 688,37
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  
 mgr Joanna Olszewska  
 Joanna Olszewska  
 (główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
 ul. Parkowa 8  
 89-100 Nakło nad Notecią  
 woj. kujawsko – pomorskie  
 NIP 5581741857, Regon 093218554

2022.03.22  
 rok mies. dzień

DYREKTOR  
 Domu Pomocy Społecznej  
  
 Ewa Kistowska  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Joanna Olszewska*  
mgr Joanna Olszewska

Joanna Olszewska  
(główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko – pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 093218554

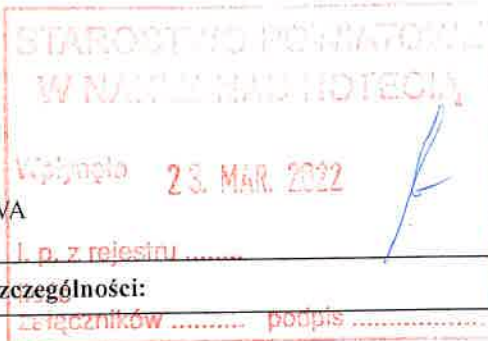
2022.03.22

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
*Ewa Kistowska*  
(kierownik jednostki)



DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Parkowa 8  
89-100 Nakło nad Notecią  
woj. kujawsko-pomorskie  
NIP 5581741857, Regon 003218554



### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul. Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią
1.3	adres jednostki ul. Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</li><li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00. zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li><li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:<ul style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li><li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li><li>3) odzież i umundurowanie;</li><li>4) meble i dywany;</li><li>5) inwentarz żywy;</li></ul></li><li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</li></ul> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpis amortyzacyjny ewidencjonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową z zastrzeżeniem, iż ewidencje tą prowadzi się ręcznie oraz komputerowo (żywność) przez dietetyka za pomocą Programu Spiżarnia. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem : odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. <u>Należności wątpliwe to</u> wszystkie należności od których terminu płatności minęło 6 miesięcy. W Domu Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok obrotowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Nr 1
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 w całości
	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
	829,00 zł środki trwałe użytkowane nieodpłatnie
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)
	Odpisy aktualizujące należności stan na koniec roku 1.688,37 zł (nieściągalne zaległości mieszkańców z tytułu odpłatności za pobyt w DPS)
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
	62.580,40 zł
1.16.	inne informacje
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
	104.494,99 zł
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
	174.906,56 zł (wydatki związane z COVID-19)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Joanna Olszewska*  
 mgr Joanna Olszewska  
 (główny księgowy)

26-06-2022 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Dobrej Polonij Spółdzielczej  
*[Signature]*  
 mgr E. (kierownik jednostki)