


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul.Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Nakleński Wpłynęło 30.03.2023 I. p. z miesiącu Wysłać bez pisma przewodniego ilość załączników: podpis 57672BD68B054CED
Numer identyfikacyjny REGON 093218554	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 124 271,35	2 011 539,31	A Fundusz	1 907 958,50	1 729 809,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 945 853,89	2 708 917,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 124 271,35	2 011 539,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 037 895,39	-979 107,67
A.II.1 Środki trwałe	2 124 271,35	2 011 539,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 037 895,39	-979 107,67
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	2 107 008,71	1 996 009,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 052,47	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 162,30	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 047,87	15 529,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	977 881,50	1 069 777,58
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	977 881,50	1 069 777,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 770,05	52 230,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 850,00	43 908,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 895,12	119 368,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 677,77	170 066,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Olzewska Joanna
 Joanna Olzewska
 (główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Parkowa 8
 89-100 Nakło nad Notecią
 woj. kujawsko-pomorskie
 NIP 665 2023-01-20 093218554
 (rok, miesiąc, dzień)

w. z. DYREKTORA
 KIEROWNIK
 Działu Terapeutyczno - opiekuńczego
 Iwona Bał
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

57672BD68B054CED

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	553,86	405,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	550 771,28	607 590,05
B Aktywa obrotowe	761 568,65	788 047,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	74 546,88	101 574,79	D.II.8 Fundusze specjalne	81 363,42	76 208,17
B.I.1 Materiały	74 546,88	101 574,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	81 363,42	76 208,17
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	100 265,07	27 823,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	54 887,07	2 674,64			
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	45 378,00	25 149,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	586 756,70	658 649,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	586 756,70	658 649,22			
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			

GLÓWNA KSIĘGOWA

Joanna Olszewska
Joanna Olszewska

(główny księgowy)

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8

89-100 Nakło nad Notecią

woj. kujawsko-pomorskie

NIP 553738971, REGON 14221894

(rrok, miesiąc, dzień)

57672BD68B054CED

W. Z. DYREKTORA

KIEROWNIK

Działu Terapeutyczno – Opiekuńczego

mgr Iwona Bak
mgr Iwona Bak

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 885 840,00	2 799 586,96	Suma pasywów	2 885 840,00	2 799 586,96

GLÓWNA KSIĘGOWA

Olczewska Joanna
mgr Joanna Olczewska

Joanna Olczewska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8

89-100 Nekło nad Notecią

w g. Kujawsko – pomorskie

NIP 8961741857, Regon 093218554

2023-01-20

(rok, miesiąc, dzień)

57672BD68B054CED

w. z. DYREKTORA

KIEROWNIK

Działu Terapeutyczno – Opiekuńczego

lll
mgr Iwona Bąk

Iwona Bąk

(kierownik jednostki)

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 093218554

2023-01-20


(rok, miesiąc, dzień)

57672BD68B054CED

w. z. DYREKTORA
KIEROWNIK
St. Jdr. Terapeutyczno – Opiekuńczego
Iwona Bąk
mgr Iwona Bąk

Iwona Bąk

(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)	Adres: STANISŁAWOPOWIAŃSKIE W NAKLE NAD NOTECIĄ Powiat Nakieński Wpłynęło 30.03.2023 Wysłać bez pisma przewodniego I. p. z rejestru 8491863BCDA7ED7B ilość podpis załącznik
Numer identyfikacyjny REGON 093218554	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 194 056,07	4 892 747,04
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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	4 194 056,07	4 892 747,04
B. Koszty działalności operacyjnej	5 233 903,51	5 879 531,25
B.I. Amortyzacja	161 307,46	122 179,57
B.II. Zużycie materiałów i energii	752 315,27	828 942,33
B.III. Usługi obce	240 302,18	194 396,37
B.IV. Podatki i opłaty	10 226,98	10 628,98
B.V. Wynagrodzenia	3 293 843,12	3 828 647,28
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	765 859,26	889 185,51
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 049,24	5 551,21
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)	-1 039 847,44	-986 784,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 858,57	5 648,87
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 858,57	5 648,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Joanna Olszewska
 główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Parkowa 8
 89-100 Nakło nad Notecią
 2023-01-20
 rok, miesiąc, dzień
 woj. kujawsko-pomorskie
 NIP 555 174 1637, Regon 63218554

Iwona Bąk
 kierownik jednostki
 KIEROWNIK
 Działu Terapeutyczno - Opiekuńczego
 mgr Iwona Bąk

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	15,00
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	15,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 037 988,87	-981 150,34
G.	Przychody finansowe	93,48	2 042,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	93,48	2 042,67
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)	-1 037 895,39	-979 107,67
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)	-1 037 895,39	-979 107,67

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

2023-01-20

rok, miesiąc, dzień

w. z. DYREKTORA

KIEROWNIK

Działu Terapeutyczno – Opiekuńczego

Iwona Bąk
mgr Iwona Bąk

Iwona Bąk

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Olzewska Joanna

Joanna Olzewska

główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Parkowa 8

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

2023-01-20

rok, miesiąc, dzień


w. z. DYREKTORA
KIEROWNIK

Działu Terapeutyczno – Opiekuńczego

Iwona Bąk
mgr Iwona Bąk

Iwona Bąk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Parkowa 8 89-100 Nakło nad Notecią		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: TWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ Powiat Nakieński Wpłynęło 25. 04. 2023	
Numer identyfikacyjny REGON 093218554			Wysłać bez pisma przewodniego E167EC550DEA96DA ilość załączników: podpis:	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	
			Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 404 409,02	2 945 853,89
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 145 372,69	5 767 198,17
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		5 145 372,69	5 756 698,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	10 500,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 603 927,82	6 004 135,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 337 972,66	1 037 895,39
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		4 265 955,16	4 954 687,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	10 500,00
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	1 052,47
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 945 853,89	2 708 917,05

JOHANNA OLSZEWSKA
Joanna Olszewska
główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Parkowa 8
89-100 Nakło nad Notecią
woj. kujawsko-pomorskie
tel. 91 661 74 11 27 fax 91 661 18 55 4
2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
EWA KISTOWSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 037 895,39	-979 107,67
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 037 895,39	-979 107,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 907 958,50	1 729 809,38

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Parkowa 8
83-100 Kołobrzeg nad Notecią
woj. pomorskie - pomorskie
NIP 55317-1857, Regon 093218554

JOANNA OLSZEWSKA
KSIĘGOWA
Joanna Olszewska
Joanna Olszewska
główny księgowy

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Ewa Kistowska
EWA KISTOWSKA
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Joanna Olszewska
mgr Joanna Olszewska
Joanna Olszewska
główny księgowy

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Parkowa 8
68-100 Nakło nad Notecią
województwo pomorskie
NIP: 5581741037, Regon: 093218554

2023-04-24
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Ewa Kistowska
mgr Ewa Kistowska
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'	Adresat: STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ Powiat Nakleński Wpłynęło 25. 04. 2023 I. p. z rejestru ilość załączników ... C0B366E50ADED44C
Numer identyfikacyjny REGON 093218554	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	



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	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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Parkowa 8
 89-100 Nakło nad Notecią
 woj. kujawsko-pomorskie
 NIP 538174-1857, Regon 093218554

Joanna Olszewska
 Joanna Olszewska
 (główny księgowy)

2023.04.24
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 EWA KISTOWSKA
 (kierownik jednostki)
 mgr Ewa Kistowska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Olzewska Joanna

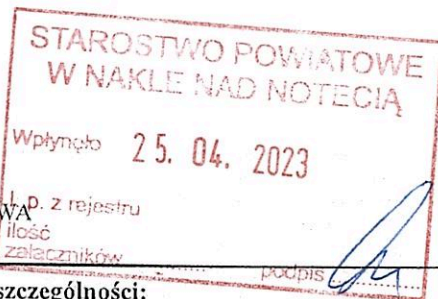
Joanna Olzewska
(główny księgowy)

DOM POMOCY SPOLECZNEJ
ul. Parkowa 8
89-100 Nakiło nad Notecią
woj. kujawsko-pomorskie
NIP 6361721811, REGON 1420219754

2023.04.24
rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

mar. Ewa Kistowska
EWA KISTOWSKA
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2022r. - 31.12.2022r.
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. t.j. 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> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;</p> <p>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,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne;2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;3) odzież i umundurowanie;4) meble i dywany;5) inwentarz żywy; <p>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.</p> <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 (zywność) 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</u> to 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
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
	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 wieczysto
	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
	106.597,89 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
	10.500,00
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
	70.661,94 zł (wydatki związane z COVID-19)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Olga Joanna
 mgr Joanna Olszewska
 (główny księgowy)

2023-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 mgr Ewa Kisłowska
 (kierownik jednostki)