

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Dom Pomocy Społecznej w Jedlance</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Jedlanka 10, 26-660 Jedlińsk</i>
1.3	adres jednostki <i>Jedlanka 10, 26-660 Jedlińsk</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Zapewnienie całodobowej opieki osobom nie mogącym samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu, którym nie można zapewnić niezbędnej pomocy w formie usług opiekuńczych; świadczenie usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób przebywających w DPS.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020-31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie występuje</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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 oraz zasadami określonymi w Zarządzeniu Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Jedlance Nr 17/2018 z dnia 23 marca 2018 r. w sprawie polityki rachunkowości.</i> <i>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych.</i> <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i> <i>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</i> <i>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i> <i>książki i inne zbiory biblioteczne;</i>

	b) meble i dywany; c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości powyżej 500 zł lub według uznania o przewidywanym dłuższym okresie używania lecz niższej wartości oraz wartości niematerialne, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, od których dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny lub umorzeniowy w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (za wyjątkiem gruntów) amortyzuje się metodą liniową. 7. Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł ujmowane są w kosztach bieżącego okresu jako koszty remontu. 8. W bilansie środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, przy czym za wartość początkową uważa się: - w przypadku zakupu – cenę nabycia, - w przypadku wytworzenia – koszt wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wartość wynikającą z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wartość godziwą, - w przypadku spadku lub darowizny – wartość godziwą z dnia otrzymania lub niższą określoną w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wartość określoną w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – wartość wynikającą z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, powiększone o koszty ulepszenia przekraczające wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 9. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się wg cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO. Materiały biurowe, paliwo, płyny, zapach itp. do środków transportu, części do środków transportu, maszyn i urządzeń, druki (z wyjątkiem druków ścisłego zarachowania), materiały dla terapii zajęciowej, leki itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. 10. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne z zachowaniem zasady ostrożności. 11. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. 12. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody i koszty danego roku zgodnie z zasadą memoriału, ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”, przy czym kierując się zasadą istotności nie prowadzi się konta 490 „Rozliczenie kosztów” i nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje 1. Jednostka prowadzi ewidencję księgową wzajemnych rozliczeń między jednostkami (konto 976) oddzielnie dla należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze oraz odrębnie dla zmian w funduszu jednostki.

	2. W związku z wystąpieniem w 2020 roku stanu epidemii Dom Pomocy Społecznej w Jedlance poniósł wydatki w łącznej wysokości 423.155,37 zł, w tym: 325.433,56 zł ze środków unijnych, 75.608,49 zł ze środków budżetu państwa oraz 22.113,32 zł ze środków własnych Powiatu na zapobieganie COVID-19 i niwelowanie jego negatywnych skutków. Wydatki zostały poniesione na wypłatę dodatków dla pracowników wraz z pochodnymi oraz zakup środków ochrony osobistej w ramach programów grantowych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Dodatkowo ze środków własnych Powiatu i środków budżetu Państwa zakupiono rękawiczki jednorazowe, maseczki, kombinezony, środki do dezynfekcji, pozostałe środki trwałe i inne artykuły, pozwalające zabezpieczyć mieszkańców i pracowników Domu przez zakażeniem koronawirusem. Mimo stanu epidemii zrealizowane dochody Domu Pomocy Społecznej w Jedlance były wyższe w stosunku do planowanych. Sytuacja epidemiczna spowodowała natomiast wzrost zarówno kosztów jak i przychodów Domu Pomocy, w porównaniu do roku 2019. Koszty związane z zapobieganiem COVID-19 wynosiły 367.930,95 zł. Przychody Domu Pomocy z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków dezynfekcyjnych, środków ochrony osobistej, wyrobów medycznych i urządzenia do dezynfekcji powietrza wynosiły 399.347,48 zł. W 2019 roku wystąpiły przychody z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków żywności i drobnych artykułów przemysłowych na kwotę 7.147,19 zł. W wyniku uzyskania dodatkowych środków z programu grantowego oraz licznych darowizn maseczek, przyłbic, środków do dezynfekcji rąk itp. stan materiałów w magazynie DPS w Jedlance na dzień 31.12.2020 r. jest znacznie wyższy w stosunku do roku 2019.
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 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 w formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie występuje
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych w formie tabeli nr 3
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie w formie tabeli nr 4
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 w formie tabeli nr 5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie występuje
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) <i>w formie tabeli nr 6</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie występuje</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>Nie występuje</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 <i>Nie występuje</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie występuje</i>
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 <i>w formie tabeli nr 7</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>w formie tabeli nr 8</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. nagrody jubileuszowe – 69.772,25 zł 2. odprawy emerytalne/rentowe – 38.005,98 zł 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 6.160,28 zł 4. odszkodowania – 7.000,00 zł 5. inne np. świadczenia rzeczowe BHP (np.: odzież ochronna), odprawy pośmiertne refundacja za zakup okularów – 21.445,39 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>w formie tabeli nr 9</i>
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 <i>w formie tabeli nr 10</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
	1	Przychody – o nadzwyczajnej wartości		
	2	Przychody które wystąpiły incydentalnie	Darowizny art. spożywczych i pozostałych środków trwałych (niemających związku ze stanem epidemii)	2.716,59
	3	Koszty – o nadzwyczajnej wartości		
	4	Koszty – które wystąpiły incydentalnie	Odszkodowanie z tyt. rozwiązania stosunku pracy	7.000,00
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 występuje			
2.5	inne informacje			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk

Główny księgowy

2021.03.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Jacek Kowalski
Jacek Kowalski

Kierownik jednostki

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 998,07		5 904,00		5 904,00				-	34 902,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 998,07	-	5 904,00	-	5 904,00	-	-	-	-	34 902,07
2.1.	Grunty	297 424,40				-				-	297 424,40
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 603 191,42				-				-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 469 687,74		139 648,89		139 648,89				-	1 609 336,63
2.4.	Środki transportu	254 556,26		1 299,00		1 299,00				-	255 855,26
2.5.	Inne środki trwałe	1 504 171,28		120 550,02		120 550,02				-	1 624 721,30
2.	Razem środki trwałe	20 129 031,10	-	261 497,91	-	261 497,91	-	-	-	-	20 390 529,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	30 467,72		123 374,08		123 374,08			110 751,00	110 751,00	43 090,80
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	20 159 498,82	-	384 871,99	-	384 871,99	-	-	110 751,00	110 751,00	20 433 619,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalski
mgr Ewa Kowalczyk
(główny księgowy)

2021.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
Kowalski
Jacek Kowalski
.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	28 998,07		5 904,00		5 904,00				-	34 902,07	-	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-	-	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	28 998,07	-	5 904,00	-	5 904,00	-	-	-	-	34 902,07	-	-
2.1.	Grunty					-				-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 669 268,53		427 717,99		427 717,99				-	7 096 986,52	9 933 922,89	9 506 204,90
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 385 031,26		65 494,64		65 494,64				-	1 450 525,90	84 656,48	158 810,73
2.4.	Środki transportu	241 186,26		14 669,00		14 669,00				-	255 855,26	13 370,00	-
2.5.	Inne środki trwałe	1 500 346,38		100 727,06		100 727,06				-	1 601 073,44	3 824,90	23 647,86
2.	Razem środki trwałe	9 795 832,43	-	608 608,69	-	608 608,69	-	-	-	-	10 404 441,12	10 333 198,67	9 986 087,89
3.	Środki trwałe w budowie					-				-	-	30 467,72	43 090,80
4.	Zaliczki na środki trwałe					-				-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 795 832,43	-	608 608,69	-	608 608,69	-	-	-	-	10 404 441,12	10 363 666,39	10 029 178,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
(główny księgowy)

2021.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
Kowalczyk
Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łowicki
mgr Ewa Kowalczyk

(główny księgowy)

2021.03.25

(data)

DYREKTOR
Jacek Kowalski
Jacek Kowalski

(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

główny księgowy
Jacek Kowalski
mgr. Ewa Kowalska

2021.03.25

DYREKTOR
Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

.....
(data)

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 102,21			11 102,21
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 677,50			2 677,50
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	13 779,71			13 779,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
(główny księgowy)

2021.03.25
.....
(data)

DYREKTOR
Gracie Nowak
Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności objętych odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II Należności krótkoterminowe	19 581,25	825,26			20 406,51
3.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					
4	B.II.2 Należności od budżetów					
5	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
6	B.II.4 Pozostałe należności	19 581,25	825,26			20 406,51
7	OGÓŁEM 1+2	19 581,25	825,26			20 406,51

KLOWNY KSIĘGOWY
Łowalun
mgr. Ewa Kamilczyk
(główny księgowy)

2021.03.25

.....
(data)

DYREKTOR
Jacek Kowalski
Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

Rozliczenia międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
...			
SUMA			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk
.....
(główny księgowy)

2021.03.25

.....
data

DYREKTOR

Jacek Kowalski
...Jacek Kowalski...
(kierownik jednostki)

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	18 959,95	18 959,95
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	18 959,95	18 959,95
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej		
3.	Poręczenia		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk...
(główny księgowy)

2021.03.25
.....
data

DYREKTOR
Kowalczyk
...Jacek Kowalczyk...
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowalczyk
mgr Ewa Kowalczyk

(główny księgowy)

2021.03.25

.....
data

DYREKTOR

Jacek Kowalski

(kierownik jednostki)

Tabela nr 10

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe				
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	12 623,08		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	110 751,00		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
SUMA		123 374,08	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalski
mgr. Ewa Kowalska
(główny księgowy)

2021.03.25
.....
data

DYREKTOR
Kowalski
Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)