

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.1  | nazwa jednostki<br><b>Środowiskowy Dom Samopomocy w Janikowie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2  | siedziba jednostki<br><b>88-160 Janikowo, ul. Północna 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.3  | adres jednostki<br><b>88-160 Janikowo, ul. Północna 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.   | okres objęty sprawozdaniem<br><b>Rok 2020</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.   | sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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<br><b>tab. nr 1</b> |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><b>0</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><b>0</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość<br><b>0</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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<br><b>0</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br><b>0</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

88-160 Janikowo ul. Północna

woj. kujawsko-pomorskie

Telefon 52 35-14-442

URZĄD MIEJSKI  
w Janikowie

2021-03-19

L.dz. .... zał. ....

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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) |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.10. | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                           |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                    |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                          |
|       | 41980,64                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | -----                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                         |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                |
|       | 21016,70                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                     |
|       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <b>W poz. 2.3. ujęto kwotę umorzonych składek ZUS za m-c 03-04-05/2020 w związku z pandemią COVID-19</b>                                                                                                                                                                                  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                  |

## **Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.**

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP z dnia 13 września 2017.

**Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i amortyzuje się wg następujących zasad:**

Podstawowe środki trwałe to środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. Ewidencjonuje się je na koncie 011. Umarza się je metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł. Pozostałe środki o wartości powyżej 300 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się do nich ewidencję ilościowo-wartościową. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 300 zł podlegają ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość w ewidencji konta 013 ujmuje się meble i pomoce naukowe. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne: ewidencjonuje się na koncie 020. WniP o wartości powyżej

10 000 zł. umarza się metodą liniową, natomiast WniP o wartości do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

### **Wycena aktywów i pasywów.**

#### Podstawowe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

#### Pozostałe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny zakupu,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

#### Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny zakupu,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

#### Zobowiązania:

- w kwocie wymagającej zapłaty,

#### Należności:

- wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT wraz z wymagalnymi odsetkami,

#### Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym:

- wg wartości nominalnej.

**ŚLÓWNIK KSIĘGOWY**  
*mgr Karolina Giża*

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Janikowie  
*mgr Grzegorz Wesołowski*

GSAT

Śródownicki Dom Samopomocy

85-160 Janikowo, ul. Północna 1

wol. kujawsko-pomorskie

Telefon 52 35-14-442

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych

| 1     | 2                                                                               | wartosc<br>początkowa –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie wartości pocz |           |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|
|       |                                                                                 |                                                                   | Aktualizacja              | Przychody |
| 1     | 2                                                                               | 3                                                                 | 4                         | 5         |
| 1.    | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                                 | 9643,48                                                           | 0                         | 0         |
| 2.    | ŚRODKI TRWAŁE                                                                   | 428645,58                                                         | 0                         | 67306,76  |
| 1)    | Grunty                                                                          | 0                                                                 | 0                         | 0         |
| 2)    | Budynki i lokale                                                                | 0                                                                 | 0                         | 0         |
| 3)    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 29500,58                                                          | 0                         | 0         |
| 4)    | Kotły i maszyny energetyczne                                                    | 0                                                                 | 0                         | 0         |
| 5)    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 47646,73                                                          | 0                         | 19344     |
| 6)    | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 0                                                                 | 0                         | 0         |
| 7)    | Urządzenia techniczne                                                           | 0                                                                 | 0                         | 0         |
| 8)    | Środki transportu                                                               | 5600,00                                                           | 0                         | 0         |
| 9)    | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 345898,27                                                         | 0                         | 47962,76  |
| RAZEM |                                                                                 | 438289,06                                                         | 0                         | 67306,76  |

GSAT

| Przebiegi | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem<br>zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej<br>(8+9+10) | wartosc<br>początkowa –<br>stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(3+7.11) | Umorzenie –<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększen |
|-----------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|
|           | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |                                                               |                                                                          |                                                       |           |
| 6         | 8                                 | 9          | 10   | 11                                                            | 12                                                                       | 13                                                    | 14        |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 9643,48                                                                  | 9643,48                                               | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 495952,34                                                                | 408437,71                                             | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 29500,58                                                                 | 9292,71                                               | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 19344                             | 0          | 0    | 0                                                             | 66990,73                                                                 | 47646,73                                              | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 5600,00                                                                  | 5600,00                                               | 0         |
| 0         | 0                                 | 0          | 0    | 0                                                             | 0                                                                        | 0                                                     | 0         |
| 0         | 47962,76                          | 0          | 0    | 0                                                             | 393861,03                                                                | 345898,27                                             | 0         |
| 0         | 67306,76                          | 0          | 0    | 0                                                             | 505595,82                                                                | 418081,19                                             | 0         |

GSAT

| Ia w ciągu roku obrotowego     |      | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14+15+16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie –<br>stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(13+17-18) | Wartość netto składników                         |                                              |
|--------------------------------|------|--------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Amortyzacja za<br>rok obrotowy | Inne |                                                  |                           |                                                                | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego<br>(2-13) | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(12-19) |
| 15                             | 16   | 17                                               | 18                        | 19                                                             | 20                                               | 21                                           |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 9643,48                                                        | 0                                                | 0                                            |
| 68634,29                       | 0    | 68634,29                                         | 0                         | 477072                                                         | 20207,87                                         | 18880,34                                     |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 0                                                              | 0                                                | 0                                            |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 0                                                              | 0                                                | 0                                            |
| 1327,53                        | 0    | 1327,53                                          | 0                         | 10620,24                                                       | 20207,87                                         | 18880,34                                     |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 0                                                              | 0                                                | 0                                            |
| 19344                          | 0    | 19344                                            | 0                         | 66990,73                                                       | 0                                                | 0                                            |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 0                                                              | 0                                                | 0                                            |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 0                                                              | 0                                                | 0                                            |
| 0                              | 0    | 0                                                | 0                         | 5600,00                                                        | 0                                                | 0                                            |
| 47962,76                       | 0    | 47962,76                                         | 0                         | 393861,03                                                      | 0                                                | 0                                            |
| 68634,29                       | 0    | 68634,29                                         | 0                         | 486715,48                                                      | 20207,87                                         | 18880,34                                     |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Karolina Giża

KIEROWNIK  
Środowiskowego Druku Samopomocy,  
w Janowie  
mgr Grzegorz Wesołowski

GWWU

| Lp. | Treść    | Wyszczególnienie | Stan na<br>początek roku | Zmiany stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|-----|----------|------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|
|     |          |                  |                          | Zwiększenie                 | Zmniejszenie |                                   |
| 1   | 2        | 3                | 4                        | 5                           | 6            | 7                                 |
| 1.  | Miejskie |                  | 0                        | 0                           | 0            | 0                                 |
|     |          |                  | 0                        | 0                           | 0            | 0                                 |
| 2.  | Wiejskie |                  | 0                        | 0                           | 0            | 0                                 |
|     |          |                  | 0                        | 0                           | 0            | 0                                 |

Środowiskowy Dom Samopomocy  
68-160 Janikowo, ul. Północna 1  
woj. kujawsko-pomorskie  
Telefon 52 35-14-442

GŁÓWNY KSIĘZOWY  
mgr Karolina Giża

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Janikowie  
mgr Grzegorz Wesolowski

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie |              | Stan na koniec roku obrotowego (2014-15) |
|-----|------------------|----------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------------------|
|     |                  |                                  | Zwiększenie            | Zmniejszenie |                                          |
| 1   | 2                | 3                                | 4                      | 5            | 6                                        |
| 1.  | 0                | 0                                | 0                      | 0            | 0                                        |
| 2.  | 0                | 0                                | 0                      | 0            | 0                                        |

Środowiskowy Dom Samopomocy  
88-160 Janikowo, ul. Północna 1  
woj. kujawsko-pomorskie  
telefon 52 36-14-442

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Karolina Giza

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Janikowie  
mgr Grzegorz Wesolowski

## SOAWN

| Lp.              | Grupa<br>należności | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |               |            | Stan na koniec<br>roku obrotowego |
|------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------|
|                  |                     |                                        | Zwiększenie                            | Wykorzystanie | Rozwiązane |                                   |
| 1                | 2                   | 3                                      | 4                                      | 5             | 6          | 7                                 |
| 1. Odsetki       |                     | 0                                      | 0                                      | 0             | 0          | 0                                 |
| 2. Należności FA |                     | 0                                      | 0                                      | 0             | 0          | 0                                 |

Środowiskowy Dom Samopomocy  
88 - 160 Janikowo, ul. Północna 1  
woj. kujawsko - pomorskie  
Telefon 52 35 - 14 - 442

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Karolina Giza

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Janikowie  
mgr Grzegorz Wesolowski