

Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym
za rok 2021

a) **należności od:**

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
*
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)
*
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
*
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)
*

b) **zobowiązania wobec:**

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)
*
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
Zakład Gospodarki Komunalnej Spółka z o. o. 2 767,23 poz. D II 1
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)
Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Spółka z o. o. 1 793,70 poz. D II 1
Energetyka Cieszyńska Spółka z o. o. 3 729,85 poz. D II 1

23. 03. 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kubiś-Orlik

DYREKTOR

mgr Kazimiera Kawulok

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Zobowiązania w zł

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego/bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu

Należności w zł

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu
				0,00	

Odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w części należnej budżetowi JST

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł odpisu	Symbol konta syntetycznego/bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu
1.				0,00	

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wójciszewska-Orlik

podpis głównego księgowego

23. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Kazimiera Kawulok

podpis kierownika jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Koszty

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego/bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat
1	Miasto Cieszyn	dostęp do programu LEX	402	285,36	B. III. Usługi obce
2	Miasto Cieszyn	obsługa księgowa MPKZP	402	504,00	B. III. Usługi obce
3	Miasto Cieszyn	opłata z tytułu trwałego zarządu	403	21 157,84	B. IV. Podatki i opłaty
4	Miasto Cieszyn	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	403	33 152,40	B. IV. Podatki i opłaty
5	Miasto Cieszyn	szkolenie	409	308,00	B. VII. Pozostałe koszty rodzajowe

Przychody

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa przychodu	Symbol konta syntetycznego/bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	opłata za pobyt	72002Z	940 203,05	A. VI. Pozostałe z tytułu dochodów budżetowych

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Górska-Orlik
podpis głównego księgowego

23. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Kazimiera Kawulok

podpis kierownika jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu

Fundusz jednostki

Lp.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa i nr dokumentu/ opis operacji	Symbol konta syntetycznego /bilansowego z podaniem str. WN/MA	Kwota	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kowalczyk-Orlik
podpis głównego księgowego

23. 03. 2022

DYREKTOR

mgr Kazimiera Kawulok

podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwa jednostki	Dom Spokojnej Starości
1.2.	siedziba jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Mickiewicza 13
1.3.	adres jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Mickiewicza 13
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zapewnienie całodobowej opieki dla osób w podeszłym wieku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
		01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
		Nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
b)	jeżeli cena nabycia/zakupu przekracza 100 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
c)	składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych (sprzęt komputerowy i audio-wizualny ujmowane są bez względu na wartość), natomiast prawa majątkowe o wartości początkowej od 0 zł do 10.000 zł do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100 %.
d)	składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
e)	wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, niezależnie od jednostkowej ceny nabycia, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych; koszty remontu środków trwałych zalicza się bezpośrednio w koszty bieżącego okresu.
f)	materiały służące bieżącemu utrzymaniu jednostki wydane pracownikowi odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu.
g)	towary i art. spożywcze ujmują się w koszty w momencie ich zakupu.
h)	zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.		szeregowy 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																			
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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-3)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Grupy	18 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 978,00	21	
1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 103 183,62	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 113 183,62	3 400 843,00	0,00	165 884,34	0,00	165 884,34	0,00	3 566 727,34	2 702 340,62	2 546 456,28	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	799 342,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 168,00	0,00	5 168,00	794 174,38	735 262,81	0,00	15 559,06	0,00	15 559,06	0,00	745 653,87	64 079,57	48 520,51	0,00
4.	Środki transportu	212 323,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 323,83	212 423,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 423,83	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	184 420,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 420,10	184 420,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 420,10	0,00	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne	62 894,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 894,97	47 894,97	0,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	55 394,97	15 000,00	7 500,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0	Brak danych
2.	Budynki	0	Brak danych
3.	Dobra kultury		NIE DOTYCZY

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
------	--

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		NIE DOTYCZY
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NIE DOTYCZY	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				0,00

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
------	--

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00		0,00	0,00
2.	Budynki	0,00			0,00

1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	NIE DOTYCZY				
2.	Dłużne papiery wartościowe	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)
------	---

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	NIE DOTYCZY					
2.						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					NIE DOTYCZY
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					NIE DOTYCZY
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanymi w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

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)	poniżej 5 lat NIE DOTYCZY

Zobowiązania według okresów wymagalności - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	stan na		BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki							0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
	h) pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
-------	---

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		NIE DOTYCZY
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		NIE DOTYCZY

1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	NIE DOTYCZY							
2.	Hipoteka	NIE DOTYCZY							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	NIE DOTYCZY							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	NIE DOTYCZY							
5.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
-------	--

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	NIE DOTYCZY	
2.	Kaucje i wadła	NIE DOTYCZY	
3.	*Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	NIE DOTYCZY	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	NIE DOTYCZY	
5.	Inne	NIE DOTYCZY	
6.	Ogółem	0,00	0,00

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np media)

3.	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
----	---

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	NIE DOTYCZY	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	NIE DOTYCZY	

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		NIE DOTYCZY
2.	Otrzymane poręczenia		NIE DOTYCZY
3.	Ogółem:	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	10 120,92	
3.	Inne	0,00	
4.	Ogółem:	10 120,92	0,00

Inne – np likwidacja stanowisk pracy

1.16. inne informacje

II_2_1_do_II_2_3_II_2_5
INFORMACJA DODATKOWA

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		NIE DOTYCZY
2.	Towary		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
-------------	--

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	10 000,00	z czego:
		10 000,00	modernizacja okien w siedzibie DSS
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
2.	Towary	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
-------------	---

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		NIE DOTYCZY
	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		NIE DOTYCZY
2.	Koszty:		NIE DOTYCZY
	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje NIE DOTYCZY
-------------	---------------------------------------

INFORMACJA DODATKOWA

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	6
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	33,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	40,25

23. 03. 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR
 mgr Katarzyna  jowicz-Orlik mgr Kazimięra  Kawulok