

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ		Starostwo Powiatowe w Tczewie
ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	BBE168A674C31EF4
000296093		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 104 424,52	2 015 863,66	A Fundusz	1 179 169,79	1 073 674,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 591 116,01	2 344 478,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 104 424,52	2 015 863,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 411 946,22	-1 270 803,86
A.II.1 Środki trwałe	2 104 424,52	2 008 863,66	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	71 300,00	71 300,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 411 946,22	-1 270 803,86
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	1 570 980,68	1 131 512,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	338 004,45	742 360,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	110 967,44	57 703,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	13 171,95	5 987,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 241 669,71	2 433 934,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	7 000,00	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	2 221 574,71	2 405 502,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73 117,70	43 296,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	109 437,00	55 414,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	435 250,83	459 987,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	310 129,63	365 798,53

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 863,13	43 063,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 169 695,47	1 321 368,55
B Aktywa obrotowe	1 316 414,98	1 491 745,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	121,11	235,33
B.I Zapasy	41 698,65	34 179,03	D.II.8 Fundusze specjalne	103 959,84	116 337,87
B.I.1 Materiały	41 698,65	34 179,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	103 959,84	116 337,87
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	20 095,00	28 432,00
B.II Należności krótkoterminowe	91 852,94	128 239,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	91 852,94	128 239,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 182 863,39	1 329 327,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 182 863,39	1 329 327,31			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
Renata Drawska

(główny księgowy)

2025-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dому pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 420 839,50	3 507 609,28	Suma pasywów	3 420 839,50	3 507 609,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

Renata Drawska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

BBE168A674C31EF4

D Y R E K T O R
 Domu Pomocy Społecznej
 w Bełżynie

 mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)

2025-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

BBE168A674C31EF4

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pielinie



mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin			Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093			Wysłać bez pisma przewodniego 63857C1E20B01294 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		10 591 152,86	12 502 432,56
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		10 591 152,86	12 502 432,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 804 387,08	14 401 106,99
B.I.	Amortyzacja		567 348,48	612 964,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 868 693,12	2 828 308,04
B.III.	Usługi obce		484 477,86	502 510,53
B.IV.	Podatki i opłaty		24 642,61	25 900,61
B.V.	Wynagrodzenia		7 290 382,66	8 538 422,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 544 905,58	1 869 147,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		23 936,77	23 852,70
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)		-2 213 234,22	-1 898 674,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		799 855,24	626 641,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		799 855,24	626 641,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Renata Drawska
główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SJO BeSTia

W PŁY N Ę Ł O
2025-02-24 OBSŁUGI KLIENTA
rok, miesiąc, dzień
63857C1E20B01294
Ilość załączników
Podpis
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.24

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki
D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie
mgr Emilia Rzeniecka

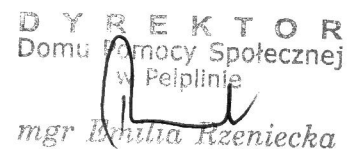
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 413 378,98	-1 272 033,43
G.	Przychody finansowe	1 432,76	1 229,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 432,76	1 229,57
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)	-1 411 946,22	-1 270 803,86
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)	-1 411 946,22	-1 270 803,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

Renata Drawska
 główny księgowy

2025-02-24
 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
 Domu Pomocy Społecznej
 w Pelplinie

 mgr Emilia Rzeniecka

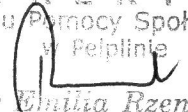
Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

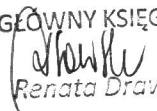
Renata Drawska
główny księgowy

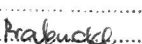
2025-02-24
rok, miesiąc, dzień

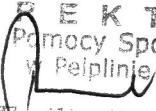
D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
w Pielplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		Wysłać bez pisma przewodniego 9504108D62DFA6C5 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 061 624,28	2 591 116,01
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 220 172,68	14 245 532,03
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 407 844,63	13 713 064,98
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	118 922,37	524 403,71
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	602 000,00	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	91 405,68	8 063,34
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	11 690 680,95	14 492 169,75
I.2.1. Strata za rok ubiegły	914 130,14	1 411 946,22
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	10 657 628,44	12 555 819,82
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	118 922,37	524 403,71
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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 591 116,01	2 344 478,29

Renata Drawska
główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
SJO BeSTia

W P Ł Y N Ę Ł O
BIURO OBSŁUGI KLIENTA
Starostwo Powiatowe w Tczewie
2025-02-24
rok, miesiąc, dzień
2025 -02- 24
9504108D62DFA6C5
Podpis 

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki
D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

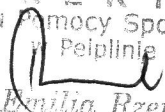
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 411 946,22	-1 270 803,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 411 946,22	-1 270 803,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 179 169,79	1 073 674,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

Renata Drawska
 główny księgowy

2025-02-24
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Pełplinie

 mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drowska

Renata Drowska
główny księgowy

2025-02-24

rok, miesiąc, dzień

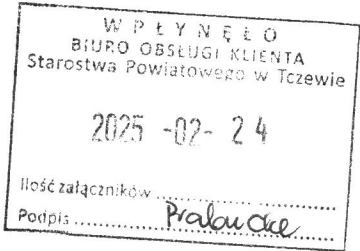
D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		C78986492DA0867E 

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	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00



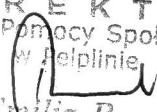
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Drawska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Drawska

SJO BeStia

2025.02.24
rok mies. dzień

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

D Y R E K T O R
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie
mgr Emilia Rzeniecka

Strona 1 z 2

C78986492DA0867E

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Dawska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Dawska

SJO BeStia

2025.02.24
rok mies. dzień

C78986492DA0867E

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pełplinie
mgr Emilia Rzeniecka

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pelplin
1.3	adres jednostki
	83-130 Pelplin ul. Szpitalna 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Metody wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa Domu Pomocy Społecznej w Pelplinie wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany poniżej: Środki trwale wycenia się: ➤ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ➤ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, ➤ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ➤ w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, ➤ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ➤ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku stosowane są zasady w oparciu o aktualną uchwałę zarządu Powiatu Tczewskiego w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe. Środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Środki trwałe o wartości równej lub wyższej 10 000 zł., umarza się metodą liniową raz w roku stosując stawki amortyzacyjne określone przez Zarząd Powiatu Tczewskiego pismo o sygnaturze BP.0022.46.2019.MO z dnia 04.10.2019 roku tj.

- Budynki i lokale 10%
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10%
- Kotły i maszyny energetyczne 20%
- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 30%
- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 25%
- Urządzenia techniczne 20%
- Środki transportu 25%
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane 30%

Wartości niematerialne i prawne wycenia się : nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł. stosuje się poniższe stawki amortyzacji ujęte w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%

Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej wartości 10 000 zł. nalicza się, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł., umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia nie podlegają ewidencji ilościowej i ilościowo-wartościowej do kwoty 200 zł.

Ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 200 zł. do kwoty 500 zł.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500 zł.

Powyższe rozpiętości kwot od - do nie dotyczą ewidencji mebli, sprzętu RTV, maszyn liczących (kalkulator), telefonów komórkowych i stacjonarnych, oraz sprzętu współfinansowanego przez Unię Europejską - dla których prowadzona będzie ewidencja ilościowa - wartościowa.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należność ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymaganymi odsetkami.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu. Materiały otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO (*„pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”*).

Środki trwałe w budowie. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, modernizacji, montażu i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług.

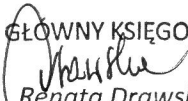
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

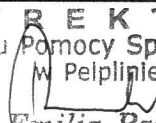
Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego nie powinna wpłynąć na wynik finansowy bieżącego okresu.

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
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli nr 1 „Główne składniki aktywów trwałych” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczystie
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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.	łącznie 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
	Wartość szacunkowa poniesionych kosztów zużycia energii elektrycznej na kwotę 28 432,00 zł w okresie sprawozdawczym, a rozliczone w bieżącym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 640 Ma (biernie) – kwota 28 432,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli nr 6 „Świadczenia pracownicze” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	1) Koszt wytworzenia w roku 2023: - środków trwałych oddanych do użytkowania na kwotę 422 717,37 zł. - środków trwałych w budowie na kwotę 0,00 zł. 2) Koszt wytworzenia w roku 2024: - środków trwałych oddanych do użytkowania na kwotę 517 403,71 zł. - środków trwałych w budowie na kwotę 7 000,00 zł. W koszcie wytworzenia nie zostały ujęte odsetki i różnice kursowe.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Przychody z tytułu otrzymanych darów żywnościowych i gospodarczych kwota 587 140,99 zł 2. Przychody z tytułu nadpłaty składek społecznych pracodawcy z lat ubiegłych kwota 2 280,88 zł
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
	Konta pozabilansowe: konto 950 „Rozliczenie pomiędzy jed. org. a Powiatem Tczewskim z tyt. podatku VAT” - kwota 465,75 zł, - podatek VAT należny z najmu budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2024 r. kwota 465,75 zł. konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”, w tym: Koszty (Wn) kwota 16 385,71 zł, w tym: - opłata za trwały zarząd kwota 16 224,71 zł - opłaty za basen kwota 161,00 zł Przychody (Ma) kwota 42 000,04 zł, w tym: - otrzymane dary żywnościowe kwota 33 936,70 zł, - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy kwota 8 063,34 zł. konto 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” saldo MA na kwotę 11 369 644,46 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Dawska
(główny księgowy)

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

Renata Dawska

Emilia Rzeniecka