

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
		Wysłać bez pisma przewodniego 79A28A90D014453E 
Numer identyfikacyjny REGON 000296093	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 869 982,63	2 104 424,52	A Fundusz	1 147 494,14	1 179 169,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 061 624,28	2 591 116,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 869 982,63	2 104 424,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-914 130,14	-1 411 946,22
A.II.1 Środki trwałe	1 647 055,63	2 104 424,52	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 (-)	-914 130,14	-1 411 946,22
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	1 275 769,69	1 570 980,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	115 397,47	338 004,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	164 231,82	110 967,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 356,65	13 171,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 633 199,67	2 241 669,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	222 927,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 627 199,67	2 221 574,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 796,83	73 117,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	81 178,00	109 437,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	345 981,89	435 250,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	256 406,58	310 129,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drowska
WPEŁNIŁO
DO OBSŁUGI KLIENTA
Starostwa Powiatowego w Tczewie
Renata Drowska

2024-02-20

(główny księgowy) 2024 -02- 21 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie
Emilia Rzeńiecka
mgr Emilia Rzeńiecka

(kierownik jednostki)

79A28A90D014453E

Ilość załączników
Podpis *Renata Drowska*

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.02.21

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	25 222,59	19 863,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	791 515,05	1 169 695,47
B Aktywa obrotowe	910 711,18	1 316 414,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	196,00	121,11
B.I Zapasy	38 667,53	41 698,65	D.II.8 Fundusze specjalne	79 902,73	103 959,84
B.I.1 Materiały	38 667,53	41 698,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 902,73	103 959,84
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	6 000,00	20 095,00
B.II Należności krótkoterminowe	79 370,69	91 852,94			
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	79 370,69	91 852,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	792 672,96	1 182 863,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	792 672,96	1 182 863,39			
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)

2024-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

79A28A90D014453E

DYREKTOR
Doma Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 780 693,81	3 420 839,50	Suma pasywów	2 780 693,81	3 420 839,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drowska
Renata Drowska

Renata Drowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

79A28A90D014453E

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

mgr Emilia Rzeniecka
mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Drawska
Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)


2024-02-20

(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	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		Wysłać bez pisma przewodniego 8ECB09DB84A7FE74 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	9 039 591,26	10 591 152,86	
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	9 039 591,26	10 591 152,86	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 731 048,70	12 804 387,08	
B.I. Amortyzacja	571 527,63	567 348,48	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 617 069,11	2 868 693,12	
B.III. Usługi obce	453 688,29	484 477,86	
B.IV. Podatki i opłaty	23 515,71	24 642,61	
B.V. Wynagrodzenia	5 786 852,66	7 290 382,66	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 257 355,67	1 544 905,58	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 039,63	23 936,77	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 691 457,44	-2 213 234,22	
D. Pozostałe przychody operacyjne	774 758,02	799 855,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	774 758,02	799 855,24	
E. Pozostałe koszty operacyjne	453,26	0,00	

W PŁYŃEŁO
BIURO OBSŁUGI KLIENTA
Starostwo Powiatowe w Tczewie
2024-02-21
Ilość załączników
Podpis: *Walecia*

Renata Drawska
główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Drawska

8ECB09DB84A7FE74

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.02.21

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	453,26	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-917 152,68	-1 413 378,98
G.	Przychody finansowe	3 022,54	1 432,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 022,54	1 432,76
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)	-914 130,14	-1 411 946,22
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)	-914 130,14	-1 411 946,22

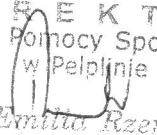
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

Renata Drawska
 główny księgowy

2024-02-20

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


2024-02-20

rok, miesiąc, dzień

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


mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOLECZNEJ ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		Wysłać bez pisma przewodniego B74ADB7FE485D51E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 570 011,87	2 061 624,28	2 061 624,28
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	10 259 403,60	12 220 172,68	12 220 172,68
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 808 907,42	11 407 844,63	11 407 844,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	329 771,00	118 922,37	118 922,37
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	105 000,00	602 000,00	602 000,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	15 725,18	91 405,68	91 405,68
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 767 791,19	11 690 680,95	11 690 680,95
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 324 971,80	914 130,14	914 130,14
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 113 048,39	10 657 628,44	10 657 628,44
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	329 771,00	118 922,37	118 922,37
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	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	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 061 624,28	2 591 116,01	2 591 116,01

W P L Y N Ą Ł O
BIURO OBSŁUGI KASIERA
Starostwo Powiatowe w Tczewie

2024-02-21

Ilość załączników
2024-02-20
Pracownik

rok, miesiąc, dzień

Renata Drawska
główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Drawska

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

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

SJO BeSTia

B74ADB7FE485D51E

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-914 130,14	-1 411 946,22
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-914 130,14	-1 411 946,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 147 494,14	1 179 169,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy

2024-02-20


rok, miesiąc, dzień

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

mgr Emilia Rzeniecka

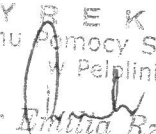
Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy

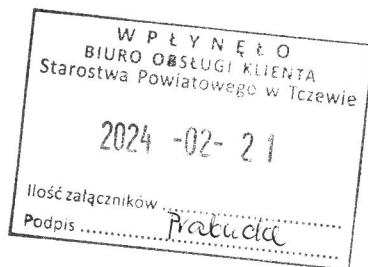
2024-02-20
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
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' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		A090B7CDE45776D 

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

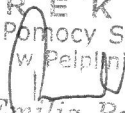


Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
(główny księgowy)

2024.02.20
rok mies. dzień

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

mgr Emilia Rzeniecka
Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

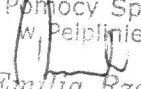

Renata Drawaska
Renata Drawaska

(główny księgowy)

2024.02.20

rok mies. dzień

D Y R E K T O R
Dому Pomocy Społecznej
w Pełplinie


mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>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 17 grudnia 2020 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.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany poniżej:</p> <p>Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 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, <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie 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 trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>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.</p>

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 podatku 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 20 095,00 zł w okresie sprawozdawczym, a rozliczone w bieżącym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 640 Ma (bierne) – kwota 20 095,00 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 2022: - środków trwałych oddanych do użytkowania na kwotę 126 819,00 zł. - środków trwałych w budowie na kwotę 222 927,00 zł. 2) 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. 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 739 481,71 zł. 2. Przychody z tytułu przyznanego odszkodowania od ubezpieczyciela za zniszczone mienie kwota 12 136,00 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 878,14 zł, - podatek VAT należny z najmu budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2023 r. kwota 878,14 zł. konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” Wn kwota 16 224,71 zł, Ma kwota 634 331,68 zł, w tym: Koszty (Wn) kwota 16 224,71 zł, w tym: - opłata za trwałe zarząd kwota 16 224,71 zł. Przychody (Ma) kwota 634 331,68 zł, w tym: - otrzymane dary żywnościowe kwota 21 794,00 zł, - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy kwota 10 537,68 zł, - protokół PI nr 6/2023 przekazania nakładów inwestycyjnych w środku trwałym kwota 602 000,00 zł. konto 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” saldo MA na kwotę 10 019 688,00 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 Drawska
Renata Drawska

(główny księgowy)

Renata Drawska

2024-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

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

Emilia Rzeniecka
mgr Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

Emilia Rzeniecka