

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin	BILANS jednostki budżetowej  2019 -02- 26 <i>Kuziński</i> sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0192787C3E01377A 
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 332 078,95	2 688 817,61	A Fundusz	1 982 150,83	2 250 516,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 700 940,61	2 934 625,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 332 078,95	2 688 817,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-718 789,78	-684 108,76
A.II.1 Środki trwałe	2 332 078,95	2 688 817,61	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 (-)	-718 789,78	-684 108,76
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	1 719 537,81	1 966 475,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	486 832,83	478 580,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	37 532,92	162 737,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 875,39	9 724,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	659 537,71	831 093,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	644 537,71	817 995,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 712,23	42 523,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	52 037,00	50 815,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 827,21	153 588,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	166 096,14	183 717,80

Renata Drawska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

2019-02-22
(rok, miesiąc, dzień)
0192787C3E01377A

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 385,81	14 622,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	219 685,97	311 056,80
B Aktywa obrotowe	309 609,59	392 792,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 358,65	15 706,53	D.II.8 Fundusze specjalne	62 793,35	61 671,92
B.I.1 Materiały	25 358,65	15 706,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 793,35	61 671,92
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	15 000,00	13 098,24
B.II Należności krótkoterminowe	56 099,62	60 593,94			
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	56 099,62	60 593,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 151,32	316 492,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	228 151,32	316 492,34			
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			

Renata Drawska
(główny księgowy)

2019-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

0192787C3E01377A

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 641 688,54	3 081 610,42	Suma pasywów	2 641 688,54	3 081 610,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-02-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 0192787C3E01377A

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej
 w Pielinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)

2019-02-22

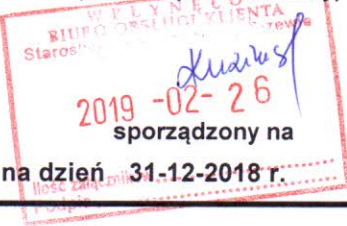

(rok, miesiąc, dzień)

0192787C3E01377A

DYREKTOR
Doma Pomocy Społecznej
w Peplinie

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) 	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		Wysłać bez pisma przewodniego F877270604F2BCF3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 409 635,26	5 850 703,55	
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	5 409 635,26	5 850 703,55	
B. Koszty działalności operacyjnej	6 401 022,62	6 810 289,31	
B.I. Amortyzacja	189 083,27	191 892,88	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 420 722,22	1 600 390,59	
B.III. Usługi obce	258 775,50	282 516,92	
B.IV. Podatki i opłaty	16 430,46	16 027,46	
B.V. Wynagrodzenia	3 695 696,32	3 848 263,69	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	796 924,00	856 639,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 390,85	14 557,97	
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)	-991 387,36	-959 585,76	
D. Pozostałe przychody operacyjne	283 216,75	284 489,55	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	283 216,75	284 489,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 726,00	9 241,47	

Renata Drawska
główny księgowy

2019-02-22
rok, miesiąc, dzień


Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Renata Drawska

F877270604F2BCF3

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	10 726,00	9 241,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-718 896,61	-684 337,68
G.	Przychody finansowe	106,83	228,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	106,83	228,92
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)	-718 789,78	-684 108,76
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)	-718 789,78	-684 108,76


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Renata Drawska

 Renata Drawska
 główny księgowy

 2019-02-22
 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
 Dom Pomocy Społecznej
 w Pelpinie

 mgr Emilia Rzeniecka

 Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY



Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy

2019-02-22
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Doma Pomocy Społecznej
w Pelplinie
Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Pełplin Numer identyfikacyjny REGON 000296093	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie Wysłać bez pisma przewodniego 392FC28B6BA7ECE8 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 750 399,40	2 700 940,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 180 679,60	7 033 084,27	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 024 703,62	6 479 412,97	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	154 066,98	198 718,13	
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	0,00	349 913,41	
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	1 909,00	5 039,76	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 230 138,39	6 799 399,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	639 176,51	718 789,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 436 894,90	5 881 891,76	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	154 066,98	198 718,13	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
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	

Renata Drawska
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

2019-02-22

rok, miesiąc, dzień

392FC28B6BA7ECE8

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pełplinie

mgr Emilia Rzeniecka

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 700 940,61	2 934 625,21
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-718 789,78	-684 108,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-718 789,78	-684 108,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 982 150,83	2 250 516,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy

2019-02-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Peplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska


Renata Drawska
główny księgowy

2019-02-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pełplnie
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: 31-12-2018 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		AC608F09BBF4B170 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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
1.12.	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	0,00



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska *Renata Drawska* 20.03.2019
(główny księgowy) rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie
Emilia Rzeniecka
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
(główny księgowy)

Renata Drawska

20.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Dому Pomocy Społecznej
w Pielplinie
Emilia Rzeniecka
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 01.01.2018 do 31.12.2018
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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przedmioty o wartości równej lub wyższej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową raz w roku za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.</p> <p>Umorzenie środków trwałych 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 trwale postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.</p> <p>Środki trwale wyceniane są:</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, 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.</p> <p>Środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</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.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są : 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 wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- **Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych**, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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, radio, sprzętu TV, 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 ustaloną 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 ewidencję materiałów** ilościowo-wartościowo. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO („pierwsze weszło , pierwsze wyszło).
- **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się w cenie nabycia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wycenia się według wartości nominalnej.
- **Ewidencja kosztów** działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** wycenia się według wartości nominalnej.
- **Wynik finansowy** ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat

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
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli „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 wieczyście
	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 w okresie sprawozdawczym , a rozliczone w bieżącym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 640 Ma (bierne) – kwota 13.098,24
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 „Świadczenia pracownicze” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	<p><u>Konta pozabilansowe:</u> konto 950 „Rozliczenie pomiędzy jed. org. a Powiatem Tczewskim z tyt. podatku VAT" - kwota 655,96 zł. - podatek VAT należny za wynajem budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2018 r. w kwocie 655,96 konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Wn – 21 971,43 Ma – 388 071,87 <i>Koszty strona Wn na kwotę 21 971,43 w tym:</i> - przekazane dary żywnościowe – 8 990,00 zł - opłata za trwały zarząd – 11 005,46 - koszty opłat administracyjnych – 60,50 - wynajem pokoi – 1 664,00 - nieodpłatne przekazanie oleju napędowego – 251,47 <i>Przychody strona Ma na kwotę 388 071,87, w tym:</i> - otrzymane dary żywnościowe – 33 118,70 - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy – 5 039,76 - otrzymany nieodpłatnie samochód osobowy FORD od Powiatu Tczewskiego – 158 660,02 - przekazanie nakładów inwestycyjnych na modernizację pomieszczeń terapii zajęciowej od Powiatu Tczewskiego na kwotę 191 253,39, w tym wartość sfinansowana przez Powiat Tczewski - 101 253,39. Pozostała część w kwocie 90.000 zł. sfinansowana przez PFRON. konto 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat" wartość - 5 443 523,04</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Renata Drawska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

2019 - 02 - 26
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pielinie

mgr Emilia Rzeniecka