

**W P Ł Y N Ę Ł O**  
**BIURO OBSŁUGI KLIENTA**  
**Starostwa Powiatowego w Tczewie**

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**

Ilość załączników *3*  
 Podpis *Renata Drawska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;"><b>Dom Pomocy Społecznej</b>          ul. Szpitalna 2          83-130 Pelplin</p>	Adresat: <p style="text-align: center;">Starostwo Powiatowe w Tczewie</p>	Wysłać bez pisma przewodniego 6FFF853B5EAA5372 
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;"><b>000296093</b></p>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 688 817,61	2 455 399,29	A Fundusz	2 250 516,45	1 865 813,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 934 625,21	2 926 425,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 688 817,61	2 455 399,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-684 108,76	-1 060 612,61
A.II.1 Środki trwałe	2 688 817,61	2 455 399,29	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 (-)	-684 108,76	-1 060 612,61
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	1 966 475,66	1 815 676,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	478 580,02	456 146,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	162 737,18	111 322,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 724,75	953,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	831 093,97	1 041 794,03
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	817 995,73	1 028 468,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 523,16	28 594,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 815,00	63 686,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	153 588,58	311 075,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 717,80	197 541,86

Renata Drawska  
 (główny księgowy)

2020-02-18  
 (rok, miesiąc, dzień)

Emilia Rzeniecka  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6FFF853B5EAA5372

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Renata Drawska

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

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 622,47	5 686,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	311 056,80	365 004,73
B Aktywa obrotowe	392 792,81	452 207,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 706,53	22 130,82	D.II.8 Fundusze specjalne	61 671,92	56 879,92
B.I.1 Materiały	15 706,53	22 130,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 671,92	56 879,92
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	13 098,24	13 325,23
B.II Należności krótkoterminowe	60 593,94	60 509,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,02			
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	60 593,94	60 509,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 492,34	369 567,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	316 492,34	369 567,25			
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)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Drawska*  
Renata Drawska

2020-02-18

(rok, miesiąc, dzień)

6FFF853B5EAA5372

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Doma Pomocy Społecznej  
w Pelplinie  
*Emilia Rzeniecka*  
mgr Emilia Rzeniecka

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 081 610,42</b>	<b>2 907 607,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 081 610,42</b>	<b>2 907 607,19</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Drawska*

Renata Drawska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-18

(rok, miesiąc, dzień)

6FFF853B5EAA5372

DYREKTOR  
Dому Pomocy Społecznej  
w Pałpinie

*mgr Emilia Rzeniecka*

Emilia Rzeniecka  
(kierownik jednostki)

GRÓWNY KSIĘGOWY  
  
Renata Drawska

Renata Drawska  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-18  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

6FFF853B5EAA5372

DYREKTOR  
Doma Pomocy Społecznej  
w Ielplinie  
  
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 na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: <b>W PEYNEŁO</b> <b>BIURO OBSŁUGI KLIENTA</b> Starostwo Powiatowe w Tczewie 2020-02-20 <i>duzalski</i> Wysłać bez pisma przewodniego 2CFA7E1899EFA7FD Ilość załączników ..... Podpis .....	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000296093</b>		Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	5 850 703,55	6 273 380,54	
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	5 850 703,55	6 273 380,54	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 810 289,31	7 977 478,37	
B.I. Amortyzacja	191 892,88	549 413,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 600 390,59	1 989 077,23	
B.III. Usługi obce	282 516,92	336 544,45	
B.IV. Podatki i opłaty	16 027,46	17 213,46	
B.V. Wynagrodzenia	3 848 263,69	4 136 719,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	856 639,80	915 117,40	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 557,97	33 393,02	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-959 585,76	-1 704 097,83	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	284 489,55	659 740,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	284 489,55	659 740,54	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	9 241,47	17 255,80	

Renata Drawska  
główny księgowy

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Drawska*

2CFA7E1899EFA7FD

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Pelplinie  
*mgr Emilia Rzeniecka*

Strona 1 z 3

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	9 241,47	17 255,80
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-684 337,68	-1 061 613,09
G.	<b>Przychody finansowe</b>	228,92	1 000,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	228,92	1 000,48
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-684 108,76	-1 060 612,61
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-684 108,76	-1 060 612,61

Renata Drawska  
główny księgowy

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Renata Drawska

2CFA7E1899EFA7FD

DYREKTOR  
Domy Pomocy Społecznej  
w Pielinie  
  
mgr Emilia Rzeniecka

Strona 2 z 3


GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Renata Drawska

Renata Drawska  
główny księgowy

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Dому 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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: WPŁYNĘŁO BIURO OBSŁUGI KLIENTA Starostwo Powiatowe w Tczewie 2020-02-20 Wysłać bez pisma przewodniego 697035762E17E466 Ilość załączników 
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		
	Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 700 940,61      2 934 625,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 033 084,27      7 313 726,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00      0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 479 412,97      6 986 429,81	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00      0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	198 718,13      319 425,46	
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	349 913,41      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	5 039,76      7 871,52	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 799 399,67      7 321 926,23	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	718 789,78      684 108,76	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 881 891,76      6 314 962,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00      0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	198 718,13      319 425,46	
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      3 430,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 934 625,21      2 926 425,77	

Renata Drawska  
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Drawska*

SJO BeSTia

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

697035762E17E466

Emilia Rzeniecka  
kierownik jednostki

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Pelplinie  
*mgr Emilia Rzeniecka*



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-684 108,76	-1 060 612,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-684 108,76	-1 060 612,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	2 250 516,45	1 865 813,16

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Renata Drawska

\_\_\_\_\_  
 Renata Drawska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-02-18  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Domu Pomocy Społecznej  
 w Pielinie  
  
 mgr Emilia Rzeniecka

\_\_\_\_\_  
 Emilia Rzeniecka  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Renata Drawska

Renata Drawska  
główny księgowy

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Pielinie  
  
mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Dom Pomocy Społecznej  ul. Szpitalna 2  83-130 Pelplin	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000296093</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>

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*

Renata Drawska

(główny księgowy)

2020.02.20

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej  
w Pelplinie  
*Emilia Rzeniecka*  
mgr Emilia Rzeniecka

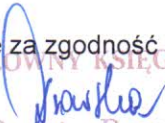
Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Renata Drawska

Renata Drawska  
(główny księgowy)

2020.02.20  
rok mies. dzień

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

Emilia Rzeniecka  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Dom Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pelplin</b>
1.3	adres jednostki
	<b>83-130 Pelplin ul. Szpitalna 2</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Pomoc społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>1. Metody wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>Aktywa i pasywa Domu Pomocy Społecznej w Pelplinie wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z zm), 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 )</p> <p><b>Środki trwale</b> wyceniane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>➤ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>➤ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>➤ w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>➤ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>➤ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</li> </ul> <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. Środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p><b>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych</b> 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>

**W PŁY N Ę Ł O**  
**BIURO OBSŁUGI KLIENTA**  
 Starostwa Powiatowego w Tczewie

2020 -02- 2 0

Ilość załączników... *Kuciniak* .....

Podpis .....

**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** 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 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, 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.

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Powyższe dane zostały zawarte w tabeli nr 1 „Główne składniki aktywów trwałych” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>

1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Wartość szacunkowa poniesionych kosztów zużycia energii elektrycznej w okresie sprawozdawczym , a rozliczone w bieżącym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 640 Ma (bierne) – kwota 13 325,23</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Powyższe dane zostały zawarte w tabeli nr 6, „Świadczenia pracownicze” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>1. Przychody z tytułu kary umownej za nieterminowe wykonanie robót budowlanych , kwota – 9 527,76 zł. 2. Koszty odprawy pośmiertnej w kwocie – 12 471,12 zł.</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Konta pozabilansowe:</b> <b>konto 950 „Rozliczenie pomiędzy jed. org. a Powiatem Tczewskim z tyt. podatku VAT” - kwota 655,96 zł.</b> - podatek VAT należny za wynajem budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2019 r. w kwocie 655,96  <b>konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” Wn – 23 382,76 Ma – 80 967,14</b> <i>Koszty strona Wn na kwotę 23 382,76 w tym:</i> - przekazane dary żywnościowe i gospodarcze 12 255,80 – zł - opłata za trwały zarząd – 11 005,46 - koszty opłat administracyjnych – 121,50  <i>Przychody strona Ma na kwotę 80 967,14, w tym:</i> - otrzymane dary żywnościowe – 73 095,62 - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy – 7 871,52  <b>konta 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” wartość - 5 145 442,24</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Renata Drowska*

(główny księgowy)

2020-02-18  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Dому Pomocy Społecznej  
w Belbinie  
*Renata Drowska*  
mgr (księgownik jednostki)