

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 25300D3D91C244EA 
Numer identyfikacyjny REGON 000296093	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 455 399,29	2 360 883,09	A Fundusz	1 865 813,16	1 968 942,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 926 425,77	3 667 235,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 455 399,29	2 360 883,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 060 612,61	-1 698 292,51
A.II.1 Środki trwałe	2 455 399,29	2 360 883,09	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 (-)	-1 060 612,61	-1 698 292,51
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	1 815 676,95	1 923 239,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	456 146,93	302 061,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	111 322,17	64 282,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	953,24	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 041 794,03	1 233 712,43
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	1 028 468,80	1 227 612,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 594,14	40 993,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 686,00	69 517,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	311 075,56	275 640,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197 541,86	211 042,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
(główny księgowy)

Renata Drawska

2021-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 686,59	35 032,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	365 004,73	547 032,93
B Aktywa obrotowe	452 207,90	841 772,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2,51
B.I Zapasy	22 130,82	242 106,68	D.II.8 Fundusze specjalne	56 879,92	48 350,23
B.I.1 Materiały	22 130,82	242 106,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 879,92	48 350,23
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	13 325,23	6 100,00
B.II Należności krótkoterminowe	60 509,83	49 794,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,02	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	60 509,81	49 794,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	369 567,25	549 871,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	369 567,25	549 871,62			
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)

2021-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 907 607,19	3 202 655,41	Suma pasywów	2 907 607,19	3 202 655,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)

2021-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

25300D3D91C244EA

DYREKTOR
Dому Pomocy Społecznej
w Pełlinie

mgr Emilia Rzeniecka
Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)

2021-02-22


(rok, miesiąc, dzień)

25300D3D91C244EA

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		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093			Wysłać bez pisma przewodniego D854CB297D40FA53 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		6 273 380,54	7 146 403,89
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		6 273 380,54	7 146 403,89
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 977 478,37	9 599 660,49
B.I.	Amortyzacja		549 413,78	553 599,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 989 077,23	2 383 950,12
B.III.	Usługi obce		336 544,45	420 606,20
B.IV.	Podatki i opłaty		17 213,46	17 754,46
B.V.	Wynagrodzenia		4 136 719,03	5 104 627,89
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		915 117,40	1 105 386,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		33 393,02	13 735,36
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)		-1 704 097,83	-2 453 256,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		659 740,54	756 587,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		659 740,54	756 587,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne		17 255,80	2 204,00


Renata Drawska
główny księgowy

2021-02-22

rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

D854CB297D40FA53

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	17 255,80	2 204,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 061 613,09	-1 698 873,31
G.	Przychody finansowe	1 000,48	580,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 000,48	580,80
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)	-1 060 612,61	-1 698 292,51
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)	-1 060 612,61	-1 698 292,51

Renata Drawska
główny księgowy

2021-02-22
rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia

D854CB297D40FA53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Strona 2 z 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska


Renata Drawska
główny księgowy

2021-02-22
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pielnie

mgr Emilia Rzeniecka


Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Peplin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		Wysłać bez pisma przewodniego 267D85091A993ABD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 934 625,21	2 926 425,77	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 313 726,79	9 037 992,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 986 429,81	8 571 037,50	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	319 425,46	12 994,95	
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	446 088,64	
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	7 871,52	7 871,52	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 321 926,23	8 297 182,89	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	684 108,76	1 060 612,61	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6 314 962,01	7 223 575,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	319 425,46	12 994,95	
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	3 430,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 926 425,77	3 667 235,49	

Renata Drawska
główny księgowy

2021-02-22
rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

267D85091A993ABD

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Peplinie

mgr Emilia Rzeniecka

SJO BeSTia

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 060 612,61	-1 698 292,51
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 060 612,61	-1 698 292,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 865 813,16	1 968 942,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawaska

Renata Drawaska
 główny księgowy

2021-02-22
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Pełolinie

 mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy


2021-02-22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Palpinie


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: 31-12-2020 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 000296093		DBCED53D66F0F1E5 

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)

2021.02.22

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 Drawska
Renata Drawska

(główny księgowy)

2021.02.22

rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pielinie
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 01.01.2020 do 31.12.2020
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 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 2020 r. poz.342).</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, 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 trwale (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 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
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 wieczysto
	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.	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
	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 6 100,00 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
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
	1. Przychody z tytułu otrzymanych darów żywnościowych i gospodarczych w kwocie 721 113,41 zł. 2. Koszty z tytułu przekazanych darów żywnościowych i gospodarczych w kwocie 2 204,00 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 655,96 zł. - podatek VAT należny za wynajem budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2020 r. w kwocie 655,96 konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” Wn – 13 281,96 Ma – 563 004,36 Koszty strona Wn na kwotę 13.281,96 w tym: - przekazane dary żywnościowe i gospodarcze 2 204,00 – zł - opłata za trwały zarząd – 11 005,46 - koszty opłat administracyjnych – 72,50 Przychody strona Ma na kwotę 563 004,36 w tym: - otrzymane dary żywnościowe – 109 044,20 - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy – 7 871,52 - przyjęcie zakończonej inwestycji pn. „Modernizacja pomieszczeń z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych w celu polepszeni standardów.” od Powiatu Tczewskiego na podstawie protokołu przekazania nakładów inwestycyjnych Nr PI 3/2020 na kwotę 446 088,64 zł.. konto 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” na kwotę 6 653 162,18 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

Renata Drawska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

2021-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Rzeniecka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie
(kierownik jednostki)

mgr Emilia Rzeniecka