


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 6A78ADCC117A04B8 
Numer identyfikacyjny REGON 000296093	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 360 883,09	2 001 551,76	A Fundusz	1 968 942,98	1 245 040,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 667 235,49	2 570 011,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 360 883,09	2 001 551,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 698 292,51	-1 324 971,80
A.II.1 Środki trwałe	2 360 883,09	1 981 576,76	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 (-)	-1 698 292,51	-1 324 971,80
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	1 923 239,45	1 666 311,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	302 061,48	222 810,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	64 282,16	21 154,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 233 712,43	1 536 697,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	19 975,00	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	1 227 612,43	1 529 797,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 993,60	59 780,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	69 517,00	103 929,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	275 640,91	380 571,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	211 042,86	217 301,60

Renata Drawska
(główny księgowy)

2022-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6A78ADCC117A04B8

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

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	35 032,39	25 693,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	547 032,93	672 164,80
B Aktywa obrotowe	841 772,32	780 186,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2,51	165,09
B.I Zapasy	242 106,68	25 016,15	D.II.8 Fundusze specjalne	48 350,23	70 191,94
B.I.1 Materiały	242 106,68	25 016,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 350,23	70 191,94
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	6 100,00	6 900,00
B.II Należności krótkoterminowe	49 794,02	79 783,27			
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	49 794,02	79 783,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	549 871,62	675 386,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	549 871,62	675 386,83			
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

2022-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

6A78ADCC117A04B8

Emilia Rzeniecka

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 202 655,41	2 781 738,01	Suma pasywów	3 202 655,41	2 781 738,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-02-21


(rok, miesiąc, dzień)

6A78ADCC117A04B8

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

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

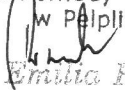
Renata Drawska
(główny księgowy)

2022-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

6A78ADCC117A04B8

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Piłpinie


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 FA1E10C0E4E6472A 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		7 146 403,89	8 139 789,00
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		7 146 403,89	8 139 789,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		9 599 660,49	10 153 762,80
B.I.	Amortyzacja		553 599,79	575 994,97
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 383 950,12	2 528 471,32
B.III.	Usługi obce		420 606,20	430 898,83
B.IV.	Podatki i opłaty		17 754,46	18 008,46
B.V.	Wynagrodzenia		5 104 627,89	5 405 784,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 105 386,67	1 179 407,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 735,36	15 197,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 453 256,60	-2 013 973,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne		756 587,29	690 574,68
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		756 587,29	690 574,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 204,00	1 880,00

Renata Drawska
główny księgowy

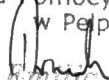
2022-02-21
rok, miesiąc, dzień

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

FA1E10C0E4E6472A

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

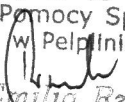
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 204,00	1 880,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 698 873,31	-1 325 279,12
G.	Przychody finansowe	580,80	307,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	580,80	307,32
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)	-1 698 292,51	-1 324 971,80
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)	-1 698 292,51	-1 324 971,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

Renata Drawska
 główny księgowy

2022-02-21
 rok, miesiąc, dzień

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

 mgr Emilia Rzeniecka

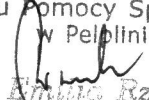
Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

Renata Drawska
główny księgowy

2022-02-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pełplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie	
Numer identyfikacyjny REGON 000296093			Wysłać bez pisma przewodniego 4BA33C257EC9DB5E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 926 425,77	3 667 235,49
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 037 992,61	8 990 622,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		8 571 037,50	8 764 753,83
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 994,95	216 663,64
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		446 088,64	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		7 871,52	9 204,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 297 182,89	10 087 845,69
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 060 612,61	1 698 292,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		7 223 575,33	8 172 889,54
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 994,95	216 663,64
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 667 235,49	2 570 011,87

Renata Drawska
główny księgowy

2022-02-21
rok, miesiąc, dzień

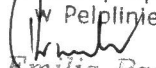
Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska

4BA33C257EC9DB5E

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Strona 1 z 3

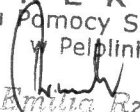
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 698 292,51	-1 324 971,80
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 698 292,51	-1 324 971,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 968 942,98	1 245 040,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Renata Drawska

 Renata Drawska
 główny księgowy

 2022-02-21
 rok, miesiąc, dzień

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

 mgr Emilia Rzeniecka

 Emilia Rzeniecka
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska


Renata Drawska
główny księgowy

2022-02-21
rok, miesiąc, dzień

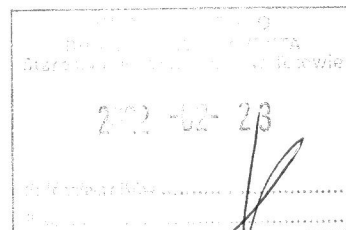
DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Pelplinie

mgr Emilia Rzeniecka

Emilia Rzeniecka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Dom Pomocy Społecznej ul. Szpitalna 2 83-130 Pelplin</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Starostwo Powiatowe w Tczewie</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">000296093</p>		<p style="text-align: center;">49BC46D280E5D594</p> 

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)

2022.01.21

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Drawska
Renata Drawska

(główny księgowy)

2022.01.21

rok mies. dzień

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

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 01.01.2021 do 31.12.2021
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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 (tj. 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 miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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 użytkowania 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 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.

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 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 były 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 6 000,00 zł i gazu ziemnego na kwotę 900,00 zł. w okresie sprawozdawczym, a rozliczone w bieżącym okresie sprawozdawczym. Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 640 Ma (bierne) – kwota 6 900,00 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 2020: - środków trwałych oddanych do użytkowania na kwotę 12 994,95 zł. - środków trwałych w budowie na kwotę 0,00 zł. 2) Koszt wytworzenia w roku 2021: - środków trwałych oddanych do użytkowania na kwotę 196 688,64 zł. - środków trwałych w budowie na kwotę 19 975,00 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 w kwocie 649 014,25 zł. 2. Koszty z tytułu przekazanych darów żywnościowych w kwocie 1 880,00 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 za wynajem budynku kostnicy za miesiąc grudzień 2021 r. w kwocie 878,14 zł. konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” Wn – 12 885,46 Ma – 80 979,10 Koszty strona Wn na kwotę 12 885,46 w tym: - przekazane dary żywnościowe 1 880,00 zł - opłata za trwały zarząd – 11 005,46 zł. Przychody strona Ma na kwotę 80 979,10 w tym: - otrzymane dary żywnościowe – 71 774,50 zł. - należny podatek VAT od wynajmu budynku kostnicy – 9 204,60 zł. konto 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” na kwotę 6 933 434,89 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

2022-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr. Emilia Rzeniecka
mgr. Emilia Rzeniecka
(kierownik jednostki)

Emilia Rzeniecka