

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby 83-230 Smętowo Graniczne	<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej Starostwa Powiatowego w Tczewie</p> <p style="text-align: center;">2020 -02- 26</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</p> <p style="text-align: center;">Podpis</p>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 191887940		Wysłać bez pisma przewodniego CD1B48497D7FC857

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 228 366,53	4 630 758,62	A Fundusz	1 938 343,60	4 309 861,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 237 608,00	6 174 603,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 228 366,53	4 630 758,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 299 264,40	-1 864 741,97
A.II.1 Środki trwałe	2 228 366,53	4 630 758,62	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	456 236,90	456 236,90	A.II.2 Strata netto (-)	-1 299 264,40	-1 864 741,97
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	1 586 565,62	4 045 288,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	130 590,17	93 425,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 373,64	35 806,85	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 600,20	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	502 574,87	612 707,62
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	502 495,20	612 687,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 376,80	4 261,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 707,44	36 094,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158 473,04	176 117,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 579,10	114 858,99

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Janicka
(główny księgowy)

2020-02-25

(rok, miesiąc, dzień)

CD1B48497D7FC857

D Y R E K T O R

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	669,37	1 132,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	130 527,47	203 242,63
B Aktywa obrotowe	212 551,94	291 810,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 683,56	10 090,02	D.II.8 Fundusze specjalne	68 161,98	76 979,45
B.I.1 Materiały	12 683,56	10 090,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	68 161,98	76 979,45
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	79,67	20,04
B.II Należności krótkoterminowe	65 977,45	64 402,32			
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	65 977,45	64 402,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 890,93	217 318,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 890,93	217 318,46			
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

mgr Celina Janicka
Celina Janicka

(główny księgowy)

2020-02-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Bogdan Jędrzejewski
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 440 918,47	4 922 569,42	Suma pasywów	2 440 918,47	4 922 569,42

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-02-25

(rok, miesiąc, dzień)

CD1B48497D7FC857

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

Celina Janicka

(główny księgowy)

2020-02-25


(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyřęby 83-230 Smętwo Graniczne	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 2020-02-26 Ilość załączników: 1 sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7D64505E362057A4 
Numer identyfikacyjny REGON 191887940		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 164 886,25	2 417 101,92
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	2 164 886,25	2 417 101,92
B. Koszty działalności operacyjnej	3 578 903,70	4 404 574,56
B.I. Amortyzacja	89 377,79	562 986,70
B.II. Zużycie materiałów i energii	731 220,68	676 306,47
B.III. Usługi obce	175 422,44	245 842,81
B.IV. Podatki i opłaty	11 735,73	13 294,73
B.V. Wynagrodzenia	2 076 216,86	2 354 196,26
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	469 868,20	521 528,80
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 062,00	30 418,79
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)	-1 414 017,45	-1 987 472,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 802,91	127 784,09
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	114 802,91	127 784,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	119,00	5 284,89

Główny Księgowy
mgr Celina Janicka

2020-02-25
rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
Bogdan Jędrzejewski
kierownik jednostki
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

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	119,00	5 284,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 299 333,54	-1 864 973,44
G.	Przychody finansowe	69,14	231,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	69,14	231,47
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)	-1 299 264,40	-1 864 741,97
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)	-1 299 264,40	-1 864 741,97

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka
 Celina Janicka

główny księgowy

2020-02-25

rok, miesiąc, dzień

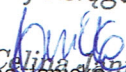
D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

kierownik jednostki

Główny Księgowy


mgr Celina Janicka

główny księgowy

2020-02-25


rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R


mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby 83-230 Smętowo Graniczne Numer identyfikacyjny REGON 191887940	Zestawienie zmian w funduszu jednostki <i>W PŁYNEŃTO</i> <i>BIURO OBSŁUGI KLIENTA</i> <i>Starostwa Powiatowego w Tczewie</i> 2020 -02- 26 sporządzone na ilość załączników... <i>dwanaście</i> na dzień 31-12-2019 r. Podpis:	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie Wysłać bez pisma przewodniego 09A5B48854ED8452 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 095 581,77	3 237 608,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 746 844,39	6 847 591,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 549 846,36	3 882 212,72
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	196 998,03	192 879,99
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	2 772 498,80
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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 604 818,16	3 910 595,74
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 242 463,87	1 299 264,40
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 164 724,54	2 418 451,35
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	196 998,03	192 879,99
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	631,72	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 237 608,00	6 174 603,77

Główny Księgowy
Celina Janicka
mgr Celina Janicka

2020-02-25
rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
Bogdan Jędrzejewski
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 299 264,40	-1 864 741,97
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 299 264,40	-1 864 741,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 938 343,60	4 309 861,80

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka
 Celina Janicka
 główny księgowy

2020-02-25

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

kierownik jednostki

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

Celina Janicka

główny księgowy

2020-02-25


rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyryby 83-230 Smętowo Graniczne	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">WYPEŁNIŁO BIURO OBSŁUGI KLIENTA Starostwa Powiatowego w Tczewie</p> <p style="text-align: center;">2020 -02- 26</p> sporządzony na dzień: Ilość: 31-12-2019 w Podpis:	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 191887940		6B9C9AD8FB75826B 

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

mgr *Celina Janicka*
Celina Janicka

(główny księgowy)

2020.02.25

rok mies. dzień

D Y R E K T O R

mgr inż. *Bogdan Jędrzejewski*

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka
Celina Janicka
(główny księgowy)

2020.02.25

rok mies. dzień

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Wielkie Wyręby
1.3	adres jednostki
	83-230 Smętowo Graniczne; Wielkie Wyręby 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z zm., z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w 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) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz. U. z 2018 poz.) 2471. W Domu Pomocy Społecznej w Wielkich Wyrębach poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe wyceniane były według: <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 spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej 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 trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>

- **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane były według: 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 używania. W odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł. w Domu Pomocy Społecznej w Wielkich Wyrębach stosuje się poniższe stawki amortyzacji:
 - licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne –20%
- **Stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego:** Dom Pomocy Społecznej w Wielkich Wyrębach stosuje stawki amortyzacji określone przez Zarząd Powiatu Tczewskiego pismo o sygnaturze BP.0022.46.2019.MO Zarządu Powiatu Tczewskiego 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%
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przedmioty o wartości równej lub wyższej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową raz na koniec roku
- **Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,** umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
- **Środki trwałe niskocenne** o charakterze wyposażenia podlegają:
 - zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu do kwoty 200 zł. *
 - ewidencją ilościową objęte są pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 200zł do kwoty 500zł.*
 - ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500zł*
 *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 jest ewidencja ilościowa - wartościowa.
- **Należności** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- **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,** towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku 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-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO),
- **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 czynne i bierne** wycenia się według wartości nominalnej.
- **Wynik finansowy jednostki** 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 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.	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
	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
	Saldo konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe” MA 20,04 zł <ul style="list-style-type: none"> • Usługi telekomunikacyjne Orange Polska S.A. Warszawa w kwocie 4,43 zł • Usługi telekomunikacyjne Telestrada S.A. Warszawa w kwocie 15,61 zł
1.14.	łączną 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
	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
	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
	<u>Konta pozabilansowe:</u> Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Załącznik Nr 2, 3 do Uchwały Nr 127/503/13 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 14 sierpnia 2013 r. Saldo konta 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami WN 13 377,62 zł, MA 2 824 440,95 zł Saldo konta 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” MA 3 487 212,37 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

mgr Celina Janicka
(główny księgowy)

2020-02-25

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jedrzejewski
(kierownik jednostki)

1) Arkusz wzajemnych wyłączeń do bilansu za 2019 rok

a. Należności

Lp.	Nazwa jednostki	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie

b. Zobowiązania

Lp.	Nazwa jednostki	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1.					

2) Arkusz wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat za 2019 rok

c. Przychody

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa przychodu	Kwota	Nazwa rozrachunku	Konto księgowo, na którym ujęto przychód
1.	Dom Pomocy Społecznej w Rudnie	Darowizna - żywność	12 223,80 zł	Pozostałe przychody operacyjne	760
2.	Dom Pomocy Społecznej w Damaszcze	Darowizna - żywność	39 718,35 zł	Pozostałe przychody operacyjne	760

d. Koszty

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa kosztu	Kwota	Nazwa rozrachunku	Konto księgowo, na którym ujęto koszt
1	Dom Pomocy Społecznej w Rudnie	Pozostałe koszty operacyjne	483,00 zł	Pozostałe koszty operacyjne	761-852-85202-4220-01
2	Dom Pomocy Społecznej w Damaszcze	Pozostałe koszty operacyjne	2 111,97 zł	Pozostałe koszty operacyjne	761-852-85202-4220-01
3	Dom Pomocy Społecznej w Gniewie	Pozostałe koszty operacyjne	1 188,00 zł	Pozostałe koszty operacyjne	761-852-85202-4220-01
4	Dom Pomocy Społecznej w Pelplinie	Pozostałe koszty operacyjne	1 159,92 zł	Pozostałe koszty operacyjne	761-852-85202-4220-01
5	Dom Pomocy Społecznej w Stanisławiu	Pozostałe koszty operacyjne	342,00 zł	Pozostałe koszty operacyjne	761-852-85202-4220-01
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie	Usługi obce	996,00 zł	opłata za usługę wyżywienie ucznia	402-852-85202-4300-06
7	Starostwo Powiatowe w Tczewie	Podatki i opłaty	7 096,73 zł	opłata za trwały zarząd	403-852-85202-4520-01

3) Arkusz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian w funduszu za 2019 rok

Lp.	Nazwa jednostki	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowo, na którym ujęto operacje gospodarcze
1	Starostwo Powiatowe w Tczewie	Protokół przekazania nakładów inwestycyjnych w środku trwałym PI 1/2019 z dnia 31.01.2019	2 772 498,80 zł	800-1 MA

Główny Księgowy
Janicka
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
Jan
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

ARKUSZ ZBIORCZY WYLĄCZEŃ WZAJEMNYCH ZA ROK 2019

Tabela Nr 1. Aktywa bilansu - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wylączenia	Aktywa w bilansie łącznym
Suma aktywów						

Tabela Nr 2. Pasywa bilansu - arkusz wyłączeń

Pozycja pasywów bilansu	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wylączenia	Pasywa w bilansie łącznym
A.I.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Starostwo Powiatowe w Tczewie		6 174 603,77 zł	2 772 498,80 zł	
Suma pasywów						

Tabela Nr 3. Rachunek zysów i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Suma pozycji jednostkowych rachunku zysków i strat	Wylączenia	Łączny rachunek zysków i strat
B.III.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie		245 842,81 zł	996,00 zł	
B.IV.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Starostwo Powiatowe w Tczewie		13 294,73 zł	7 096,73 zł	
D.III.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Rudno		127 784,09 zł	12 223,80 zł	
D.III.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Damaszk		127 784,09 zł	39 718,35 zł	
E.II.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Rudno		5 284,89 zł	483,00 zł	
E.II.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Damaszk		5 284,89 zł	2 111,97 zł	
E.II.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Gniew		5 284,89 zł	1 188,00 zł	
E.II.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Pelplin		5 284,89 zł	1 159,92 zł	
E.II.	Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby	Dom Pomocy Społecznej Stanisławie		5 284,89 zł	342,00 zł	
Suma rachunków zysków i strat						

Główny Księgowy
Janicka
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
Jedrzejewski
mgr inż. Bogdan Jedrzejewski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wyczerpanie, likwidacja)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody (lub jednostkami)	Przenieszenie między grupami (lub jednostkami)		Zyskie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo i jednorazowo	10 843,96	1 033,20		1 033,20				0,00	11 877,16	10 843,96	1 033,20				11 877,16	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	3 903 156,54	2 965 378,79	0,00	2 965 378,79	0,00	0,00	0,00	0,00	6 868 535,33	1 674 790,01	562 986,70	0,00	0,00	2 237 776,71	2 228 366,53	4 630 758,62	
a)	grupa 0	456 236,50			0,00				0,00	456 236,50	0,00	0,00			0,00	456 236,50	456 236,50	
b)	grupa 1	2 424 589,67	2 965 378,79		2 965 378,79				0,00	5 389 968,46	872 760,70	501 037,03			1 373 797,73	1 551 828,97	4 016 170,73	
c)	grupa 2	416 881,00			0,00				0,00	416 881,00	382 144,35	5 618,40			387 762,75	34 736,65	29 118,25	
d)	grupa 3	102 530,00			0,00				0,00	102 530,00	22 720,11	20 506,00			43 236,11	79 779,89	59 273,89	
e)	grupa 4	11 069,08			0,00				0,00	11 069,08	7 802,41	2 480,00			10 202,41	3 266,67	866,67	
f)	grupa 5	53 270,55			0,00				0,00	53 270,55	26 127,08	9 614,55			35 741,63	27 143,47	17 528,92	
g)	grupa 6	124 000,71			0,00				0,00	124 000,71	103 600,57	4 643,73			108 244,30	20 400,14	15 756,41	
h)	grupa 7	303 920,63			0,00				0,00	303 920,63	250 546,99	17 566,79			268 113,78	53 373,64	35 806,85	
i)	grupa 8	10 658,00			0,00				0,00	10 658,00	9 057,20	1 600,20			10 658,00	1 600,20	0,00	
j)	grupa 9	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
3.	Reszerwa środków trwałe (konto 013)	429 383,40	83 061,72		83 061,72		16 023,88		16 023,88	496 601,24	429 383,40	83 061,72			496 601,24	0,00	0,00	
4.	Zbiory biblioteczne (klas szkol)	4 343 363,90	3 048 423,21	0,00	3 048 423,21	0,00	16 023,88	0,00	16 023,88	7 376 813,73	2 114 997,37	647 081,62	0,00		2 766 055,11	2 228 366,53	4 630 758,62	
	RAZEM																	

Główny Księgowy
mgr Anna Janicka

D Y R E K T O R
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Wartość (zł)				
2.		Wartość (zł)				
3.		Wartość (zł)				
4.		Wartość (zł)				
5.		Wartość (zł)				

nie dotyczy

Główny Księgowy
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 3. Środki trwałe niemortyzowane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

nie dotyczy

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
[Signature]
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
6.						0,00
7.						0,00
8.						0,00
9.						0,00
10.						0,00
11.						0,00
12.						0,00
13.						0,00
14.						0,00
15.						0,00

nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
Razem:						
						0,00

nie dotyczy

GŁÓWNY KASJER
[Podpis]
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
[Podpis]
mgr inż. Bogdan Jedrzejewski


Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	
odprawy pośmiertne	
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	
ekwiwalent za urlop	
nagrody jubileuszowe	58 330,56
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski