

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby 83-230 Smętowo Graniczne Numer identyfikacyjny REGON 191887940	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: BIURO OBSŁUGI KLIENTA Starostwa Powiatowego w Tczewie 2023-02-20 <i>Janusz</i>
		Wysłać bez pisma przewodniego Podpis: EE0CC28DB15E1030 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 676 066,64	3 318 282,20	A Fundusz	3 290 052,93	2 989 121,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 557 768,83	4 920 311,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 676 066,64	3 318 282,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 267 715,90	-1 931 190,07
A.II.1 Środki trwałe	3 676 066,64	3 318 282,20	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 (-)	-2 267 715,90	-1 931 190,07
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	3 095 781,57	2 579 084,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	27 313,26	224 332,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	96 734,91	58 627,74	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	854 501,90	920 765,03
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	854 450,60	920 730,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 838,81	23 545,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 389,07	23 053,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	201 823,91	199 111,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 237,95	164 783,11

CELINA JANICKA
CELINA JANICKA
(główny księgowy)

2023-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

EE0CC28DB15E1030

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 352,89	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	322 185,70	401 273,74
B Aktywa obrotowe	468 488,19	591 604,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	50,38	99,21
B.I Zapasy	39 592,05	80 221,31	D.II.8 Fundusze specjalne	105 571,89	108 864,36
B.I.1 Materiały	39 592,05	80 221,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	105 571,89	108 864,36
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	51,30	34,59
B.II Należności krótkoterminowe	83 341,73	107 411,07			
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	83 341,73	107 411,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	345 554,41	403 971,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	345 554,41	403 971,79			
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


CELINA JANICKA

(główny księgowy)

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

EE0CC28DB15E1030

D Y R E K T O R


mgr inż. Bogdan Jedzejewski

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 144 554,83	3 909 886,37	Suma pasywów	4 144 554,83	3 909 886,37

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

CELINA JANICKA
(główny księgowy)

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

EE0CC28DB15E1030

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

CELINA JANICKA
(główny księgowy)

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski

(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyřęby 83-230 Smętowo Graniczne</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>191887940</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Starostwo Powiatowe w Tczewie Starostwa Powiatowego w Tczewie</p> <p>W P Ł Y N E Ł O</p> <p>2022-02-20</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>1AAC81B6311838D7</p> <p>Pełn. Kuzwosy</p> 	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>3 502 914,37</p>	<p>4 118 971,74</p>	
<p>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</p>	<p>3 502 914,37</p>	<p>4 118 971,74</p>	
<p>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych</p>	<p>3 502 914,37</p>	<p>4 118 971,74</p>	
<p>B. Koszty działalności operacyjnej</p>	<p>5 911 449,40</p>	<p>6 158 693,51</p>	
<p>B.I. Amortyzacja</p>	<p>630 323,95</p>	<p>624 296,44</p>	
<p>B.II. Zużycie materiałów i energii</p>	<p>963 499,50</p>	<p>996 288,31</p>	
<p>B.III. Usługi obce</p>	<p>330 985,43</p>	<p>239 588,63</p>	
<p>B.IV. Podatki i opłaty</p>	<p>13 774,73</p>	<p>20 050,78</p>	
<p>B.V. Wynagrodzenia</p>	<p>3 209 995,90</p>	<p>3 469 575,65</p>	
<p>B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników</p>	<p>718 095,93</p>	<p>759 127,43</p>	
<p>B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe</p>	<p>44 773,96</p>	<p>47 199,47</p>	
<p>B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu</p>	<p>0,00</p>	<p>2 566,80</p>	
<p>B.X. Pozostałe obciążenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</p>	<p>-2 408 535,03</p>	<p>-2 039 721,77</p>	
<p>D. Pozostałe przychody operacyjne</p>	<p>140 760,79</p>	<p>106 957,16</p>	
<p>D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>D.II. Dotacje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>D.III. Inne przychody operacyjne</p>	<p>140 760,79</p>	<p>106 957,16</p>	

CELINA JANICKA

główny księgowy

Główny Księgowy

2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

Bogdan Jedrzejewski

kięownik jednostki

SJO BeSTia

1AAC81B6311838D7

mgr Celina Janicka

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.02.15

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 267 774,24	-1 932 764,61
G.	Przychody finansowe	58,34	1 574,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	58,34	1 574,54
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)	-2 267 715,90	-1 931 190,07
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)	-2 267 715,90	-1 931 190,07

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

CELINA JANICKA
główny księgowy

2023-02-15

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

2023-02-15


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 Wyřby 83-230 Smętowo Graniczne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie 2023-02-20 
Numer identyfikacyjny REGON 191887940		Wysłać bez pisma przewodniego 62250E22333CD68A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 288 987,46	5 557 768,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 391 337,82	6 015 942,65
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 246 337,82	5 749 430,65
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	145 000,00	266 512,00
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	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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 122 556,45	6 653 400,07
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 471 482,85	2 267 715,90
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 506 073,60	4 119 172,17
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	145 000,00	266 512,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 557 768,83	4 920 311,41

Główny księgowy

 mg. CELINA JANICKA
 główny księgowy

2023-02-15
 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

 mgr inż. Bogdan Jedrzelewski
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 267 715,90	-1 931 190,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 267 715,90	-1 931 190,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 290 052,93	2 989 121,34

Główny Księgowy

mgr Celina Janicka

CELINA JANICKA

główny księgowy

2023-02-15

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


2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

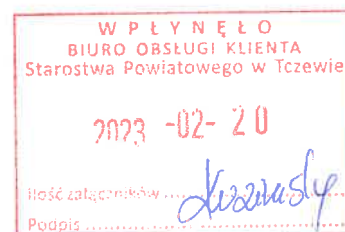
mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Bogdan Jędrzejewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby 83-230 Smętowo Graniczne	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON 191887940		CD06590E0CDA7484 

sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

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

Celina Janicka
mgr Celina Janicka
CELINA JANICKA

(główny księgowy)

2023.02.15

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)

2023.02.15

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 01.01-31.12.2022
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) 1. Metody wyceny aktywów i pasywów W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 poz. 342). 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. <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, 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 trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

- **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane 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.
 - Budynek 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 ustalona 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 wieczystie
	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 34,59 zł <ul style="list-style-type: none"> • Usługi telekomunikacyjne Orange Polska S.A. Warszawa w kwocie 7,18 zł • Usługi telekomunikacyjne Telestrada S.A. Warszawa w kwocie 27,41 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
	1) Koszt wytworzenia w roku 2021: - środków trwałych oddanych do użytkowania 145 000,00 zł - środków trwałych w budowie 0,00 zł 2) Koszty wytworzenia w roku 2022: - środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym 266 512,00 zł - środków trwałych w budowie 0,00 zł W koszcie wytworzenia zostały/ nie zostały ujęte odsetki i różnice kursowe
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody z tytułu otrzymanych darowizn rzeczowych w kwocie ogółem 105 978,38 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
	<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 14 807,28 zł, MA 27 772,00 zł Saldo konta 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” MA 5 195 463,22 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

 (główny księgowy)
mgr Celina Janicka

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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 obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14)	Zmniejszenie umorzenia (wyczerpanie, likwidacja)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)	Wartość netto składników aktywów					
			Przychody	Przemieszczenie między grupami lub jednostkami				Zbycie	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 / jednorazowo	11 877,16	560,88		560,88				0,00	12 438,04	11 877,16	560,88		560,88		12 438,04	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	7 136 472,50	266 512,00	0,00	266 512,00	0,00	10 614,00	0,00	10 614,00	7 392 370,50	3 460 405,86	624 296,44	0,00	624 296,44	10 614,00	4 074 088,30	3 676 066,64	3 318 282,20
a)	grupa 0	456 236,90			0,00				0,00	456 236,90	0,00			0,00		0,00	456 236,90	456 236,90
b)	grupa 1	5 534 968,46	41 697,00		41 697,00				0,00	416 881,00	397 026,44	3 465,53		3 465,53		400 491,97	19 854,56	16 389,03
c)	grupa 2	416 981,00			0,00				0,00	177 345,00	84 268,11	20 661,50		20 661,50		104 929,61	18 261,89	72 415,39
d)	grupa 3	102 530,00	74 815,00		74 815,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	grupa 4	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	grupa 5	53 270,55			0,00		10 614,00		10 614,00	42 656,55	50 688,13	2 582,42		2 582,42	10 614,00	42 656,55	2 582,42	0,00
g)	grupa 6	124 000,71	150 000,00		150 000,00				0,00	274 000,71	117 531,76	4 551,72		4 551,72		122 083,48	6 468,95	151 917,23
h)	grupa 7	437 926,88	0,00		0,00				0,00	437 926,88	341 191,97	38 107,17		38 107,17		379 299,14	96 734,91	58 627,74
i)	grupa 8	10 658,00			0,00				0,00	10 658,00	10 658,00	0,00		0,00		10 658,00	0,00	0,00
j)	grupa 9	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	652 120,06	90 238,73		90 238,73		56 192,28		56 192,28	686 166,51	652 120,06	90 238,73		90 238,73	56 192,28	686 166,51	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	7 800 469,72	357 311,61	0,00	357 311,61	0,00	66 806,28	0,00	66 806,28	8 090 975,05	4 124 403,08	715 096,05	0,00	715 096,05	66 806,28	4 772 692,85	3 676 066,64	3 318 282,20

Oświadczam, że dane zawarte w w/w tabeli są zgodne z księgami rachunkowymi i sprawozdaniem finansowym za 2022 rok

Główny Księgowy

(podpis głównego księgowego)

mgr Beata Janicka

D Y R E K T O R

(podpis kierownika jednostki)

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	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Celina Jabicka

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane

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	2	3	4	5	6
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
mgr Celina Janicka

D Y R E K T O R
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		
1	2	3	4	5	6	7
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 Głuchka

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		rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
Razem:						

nie dotyczy

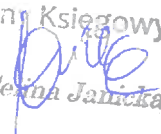
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Janicka

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

Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Wielkie Wyręby

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	93 304,02
odprawy pośmiertne	
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	
ekwiwalent za urlop	
nagrody jubileuszowe	44 513,44
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	

Główny Księgowy

mgr Cecylia Janicka

D Y R E K T O R

mgr inż. Bogdan Jędrzejewski