


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Dom Pomocy Społecznej</b> Damaszka 1  83-209 Godziszewo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Starostwo Powiatowe w Tczewie
		Wysłać bez pisma przewodniego 72C041DF011CA339 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>190557399</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 099 875,25	2 584 671,77	A Fundusz	2 610 376,02	2 159 189,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 875 091,51	4 862 035,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 099 875,25	2 584 671,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 264 715,49	-2 702 846,83
A.II.1 Środki trwałe	3 099 875,25	2 584 671,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	374 200,00	374 200,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 264 715,49	-2 702 846,83
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	2 336 189,12	1 970 258,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	256 805,57	129 462,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	116 326,25	69 662,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 354,31	41 088,84	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 062 615,80	1 300 753,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 062 615,80	1 300 753,77
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 804,21	63 131,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 451,18	40 583,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229 102,63	218 528,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	325 861,73	380 287,71

Lucyna Glinka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Glinka*  
Lucyna Glinka

2021-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

72C041DF011CA339

Arkadiusz Kiemczyński  
(kierownik jednostki)

**D Y R E K T O R**

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 541,44	23 091,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	327 631,89	407 187,82
B Aktywa obrotowe	573 116,57	875 271,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1,26
B.I Zapasy	139 242,78	292 540,85	D.II.8 Fundusze specjalne	106 222,72	167 941,58
B.I.1 Materiały	139 242,78	292 540,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 222,72	167 941,58
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	105 652,49	175 540,10			
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	105 652,49	175 540,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 221,30	407 190,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	328 221,30	407 190,12			
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			

Lucyna Glinka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Glinka*  
Lucyna Glinka

2021-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

72C041DF011CA339

Arkadiusz Kiemczyński  
(kierownik jednostki)

**D Y R E K T O R**

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 672 991,82</b>	<b>3 459 942,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 672 991,82</b>	<b>3 459 942,84</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Glinka*  
Lucyna Glinka

Lucyna Glinka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

72C041DF011CA339

D Y R E K T O R

*Kiemczyński*  
mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński

Arkadiusz Kiemczyński  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Glinka*  
Lucyna Glinka

Lucyna Glinka  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-02-24


\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

72C041DF011CA339

D Y R E K T O R

*Kiemczyński*  
mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński

Arkadiusz Kiemczyński  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Damaszka 1 83-209 Godziszewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie
Numer identyfikacyjny REGON <b>190557399</b>		<b>07AFDCDC8D2FF1450</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Lucyna Glinka*  
Lucyna Glinka  
(główny księgowy)

2021.02.24

rok mies. dzień

**D Y R E K T O R**

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

Arkadiusz Kiemczyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Glinka*  
**Lucyna Glinka**

Lucyna Glinka  
(główny księgowy)


2021.02.24

rok mies. dzień

**D Y R E K T O R**

*Kiemczyński*  
**mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński**

Arkadiusz Kiemczyński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Damaszka 1 83-209 Godziszewo Numer identyfikacyjny REGON <b>190557399</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie  Wysłać bez pisma przewodniego 5FAD37C7B3CB6158 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	4 394 954,77	5 251 345,48
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 062,60	32 936,40
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	4 355 892,17	5 218 409,08
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 967 034,58	8 626 053,93
B.I. Amortyzacja	573 875,42	604 959,52
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 469 064,78	1 938 379,88
B.III. Usługi obce	302 811,39	329 384,80
B.IV. Podatki i opłaty	29 475,26	29 914,26
B.V. Wynagrodzenia	3 712 826,99	4 673 514,38
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	858 321,62	1 023 633,03
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 659,12	26 268,06
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 572 079,81	-3 374 708,45
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	346 738,44	696 382,88
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	346 738,44	696 382,88
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	39 718,35	24 720,61

Lucyna Glinka  
główny księgowy

2021-02-24  
rok, miesiąc, dzień

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

5FAD37C7B3CB6158

**D Y R E K T O R**

*Glinka*  
Lucyna Glinka

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	39 718,35	24 720,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 265 059,72	-2 703 046,18
G.	Przychody finansowe	344,23	199,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	344,23	199,35
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)	-2 264 715,49	-2 702 846,83
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)	-2 264 715,49	-2 702 846,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Glinka*  
Lucyna Glinka

Lucyna Glinka  
główny księgowy

2021-02-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki



GLÓWNY KSIĘGOWY

*Glinka*  
Lucyna Glinka

Lucyna Glinka  
główny księgowy


2021-02-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

*Kiemczyński*  
mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej Damaszka 1 83-209 Godziszewo Numer identyfikacyjny REGON <b>190557399</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Tczewie  Wysłać bez pisma przewodniego BA46B169450B637D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 755 331,76	4 875 091,51	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 754 746,01	7 606 077,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 337 960,53	7 514 674,56	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	414 832,35	89 756,04	
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	1 953,13	1 646,82	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 634 986,26	7 619 133,03	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 788 665,27	2 264 715,49	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 427 334,70	5 262 744,30	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	414 832,35	89 756,04	
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	4 153,94	1 917,20	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 875 091,51	4 862 035,90	

Lucyna Glinka  
główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Glinka*  
Lucyna Glinka

SJO BeSTia

2021-02-24  
rok, miesiąc, dzień

BA46B169450B637D

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki

**D Y R E K T O R**

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński* Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 264 715,49	-2 702 846,83
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 264 715,49	-2 702 846,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 610 376,02	2 159 189,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Lucyna Glinka*

Lucyna Glinka  
główny księgowy

2021-02-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

*mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński*

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Glinka*  
Lucyna Glinka

Lucyna Glinka  
główny księgowy

2021-02-24

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

*Kiemczyński*  
mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński

Arkadiusz Kiemczyński  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DOD.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Dom Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Damaszka</b>
1.3	adres jednostki
	<b>83-209 Godziszewo, Damaszka 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>pomoc społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### 1. Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2020 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 przepisach o finansach publicznych, 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 Damaszcze 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.

- **Środki trwałe** wyceniane były według:

- 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 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.
  - **Stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego:** Dom Pomocy Społecznej w Damasce 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%
- W odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł. w **Domu Pomocy Społecznej w Damasce** stosuje się poniższe stawki amortyzacji:
- licencje (sublicencje) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 50%
  - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%
- 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
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Powyższe dane zostały zawarte w tabeli 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 wieczyście
	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



	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zostały zawarte w <b>tabeli 6 „Świadczenia pracownicze”</b> stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>89 756,04</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Darowizny rzeczowe – 679 231,67; nawiązki sądowe – 4 200,99</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Załącznik Nr 2,3 do Uchwały Nr 127/503/13 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 14 sierpnia 2013 roku Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” Rozliczenie podatku VAT (naliczony) 1 917,20 Rozliczenie podatku VAT (należny) 1 646,82 Przychody 47 161,20 Koszty 39 715,86  Saldo konta 999 „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat” Ma 947 428,60

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Glinka*  
**Luzyna Glinka**

.....  
(główny księgowy)

2020-02-20

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**D Y R E K T O R**

*Kiemczyński*  
**mgr inż. Arkadiusz Kiemczyński**  
(kierownik jednostki)