Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Dom Pomocy Społecznej w Machowinku Machowinko 3 76-270 Machowinko		Zarząd Powiatu Słupskiego
Numer identyfikacyjny REGON **000677978**	sporządzony na dzień: **31-12-2018 r.**	**334D98956004FB3D**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	2 010,50
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
1.12.	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 Barbara Ludwinowicz

Barbara Ludwinowicz
(główny księgowy)

2019.04.05
rok mies. dzień

DYREKTOR
mgr Marek Król

Marek Król
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

334D98956004FB3D

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Ludwinowicz

Barbara Ludwinowicz
(główny księgowy)

2019.04.05
rok mies. dzień

DYREKTOR
mgr Marek Król

Marek Król
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

334D98956004FB3D

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
Machowinko 3
76-270 MACHOWINKO
tel. 59 814 15 20; tel/fax 59 814 15 84
NIP 839 18-49-062

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Dom Pomocy Społecznej w Machowinku
1.2	Machowinko
1.3	76-270 Machowinko 3
1.4	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób niepełnosprawnych
2	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres :
	01.01.2018 – 31.12.2018
3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych podlegają środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 200,00 zł; ewidencji ilościowej podlegają środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do 200,00 zł. Nie podlega ewidencji drobny sprzęt o wartości do 100,00 zł, który księguje się w koszty w dniu wydania do użytku, b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych metoda liniową (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej w ustawie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. Wartość środka trwałego przyjętego do użytkowania powiększa się o sumę wydatków poniesionych na jego ulepszenie (modernizację), w tym na zakup nowych elementów, w które dotychczas nie był wyposażony, a które mają wpływ na powiększenie użyteczności tego składnika majątku, a także o cenę ich montażu. d) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2 e) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody (FIFO – pierwsze weszło – pierwsze wyszło) do wyceny zapasu. Ewidencję ilościową dokonuje się na bieżąco, zaś ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się w sposób umożliwiający ustalenie obrotów oraz zapasów na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie z tytułu prenumeraty prasy, ubezpieczeń majątkowych oraz ubezpieczenia pojazdów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach.
5	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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.Tabela nr 4

1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartosc początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	21 057,93				0,00		2 000,00		0,00	19 057,93
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	2 615 474,93	0,00	152 080,50	0,00	2 767 555,43	0,00	116 787,34	0,00	116 787,34	2 650 768,09
1)	Grunty	90 580,00				90 580,00					90 580,00
2)	Budynki i budowle	1 591 731,63				1 591 731,63					1 591 731,63
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 467,58				134 467,58					134 467,58
4)	Kotły i maszyny energetyczne	113 276,00				113 276,00					113 276,00
5)	Maszyny. urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 755,91		14 900,00		52 655,91					52 655,91
6)	Maszyny. urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00
7)	Urządzenia techniczne	391 379,21				391 379,21		11 939,84		11 939,84	379 439,37
8)	Środki transportu	211 298,50		137 180,50		348 479,00		104 847,50		104 847,50	243 631,50
9)	Narzędzia. przyrządy. ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	44 986,10				44 986,10					44 986,10

Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne				Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-13)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
21 057,93	0,00	0,00	0	0,00	2 000,00	19 057,93	0,00	0,00
1 483 706,80	0,00	57 698,33	0	57 698,33	116787,34	1 424 617,79	1 131 768,13	1 226 150,30
0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	90 580,00	90 580,00

675 182,88	0,00	39 534,60	0	39 534,60	0,00	714 717,48	916 548,75	877 014,15
81 456,67	0,00	4 007,04	0	4 007,04	0,00	85 463,71	53 010,91	49 003,87
97 702,70	0,00	2 946,30	0	2 946,30	0,00	100 649,00	15 573,30	12 627,00
37 755,91	0,00	124,17	0	124,17	0,00	37 880,08	0,00	14 775,83
0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343 794,04	0,00	6 682,38	0	6 682,38	11 939,84	338 536,58	47 585,17	40 902,79
211 298,50	0,00	2 286,34	0	2 286,34	104 847,50	108 737,34	0,00	134 894,16
36 516,10	0,00	2 117,50	0	2 117,50	0,00	38 633,60	8 470,00	6 352,50

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych lub 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).Tabela nr 10

L.p.	Grupa należności	Stan na poczatek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec okresu obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu	1 951,62	58,88	0,00	0,00	2 010,50
	odpłatności za pobyt					
	w domu pomocy społecznej					
		1 951,62	58,88	0,00	0,00	2 010,50

Zwiększenie stanu odpisów to dokonane w ciągu roku odpisy zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

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 powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

1.10 kwota 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 łączną 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. Tabela nr 18

L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Nagrody jubileuszowe	52 859,21
2.	Odprawy emerytalne	34 044,00
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 188,11
5.	Odprawy z tytułu upływu kadencji	
6.	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	
7.	Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela	
8.	Odprawy pośmiertne	
9.	Inne	
	Razem	88 091,32

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. Tabela nr 21

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku sprawozdawczym		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku ubiegłym	0			0		0
2.	Środki trwałe w budowie w roku obrotowym	0,00	0	0	10 000,00	0	0

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy.
2.4	Nie dotyczy
	Pozycja nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego (dotyczy Izby Administracji Skarbowej)
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
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 Barbara Ludwinowicz

DYREKTOR
mgr Marek Król