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: **31-12-2022 r.**	**66C3193602626B6B**

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

STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU
WPŁ
2023 -03- 30
Nr
Przekazano

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BARBARA LUDWINOWICZ GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Barbara Ludwinowicz

2023.01.30
rok mies. dzień

MAREK KRÓL DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Marek Król

66C3193602626B6B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BARBARA LUDWINOWICZ
mgr Barbara Ludwinowicz
(główny księgowy)

2023.01.30
rok mies. dzień

DYREKTOR
MAREK KRÓL
(kierownik jednostki)
mgr Marek Król

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Załącznik
do uchwały Nr 23/2019 r.
Zarządu Powiatu Słupskiego
z dnia 14 lutego 2019 r.

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Machowinku
1.2	Siedziba jednostki
	Machowinko
1.3	Adres jednostki
	76-270 Machowinko, Machowinko 3
1.4	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób niepełnosprawnych
2	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres :
	01.01.2022 – 31.12.2022
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, (z wyłączeniem przedmiotów elektryczno-elektronicznych). 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 metodą liniową (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki określonej w ustawie, także jednorazowo za okres całego roku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. d) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2 . e) Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków a nieprzekraczające wartości 10 000,00 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty. f) 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. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie z tytułu prenumeraty prasy, ubezpieczeń majątkowych oraz ubezpieczenia pojazdów.
5	Inne informacje
	Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu Domu Pomocy Społecznej w Machowinku sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. wg sprawozdań jednostkowych, prezentuje tabela Nr 2 .

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w rachunku zysków i strat
Domu Pomocy Społecznej w Machowinku

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w RZiS	Kwota w zł
1.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	koszty opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu	Podatki i opłaty B.IV	26,88
2.	CUW Powiatu Słupskiego	koszty z tytułu obsługi jednostki przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych	Usługi obce B. B.III	5317,08
		RAZEM	X	5343,96

II **Dodatkowe informacje 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 prezentuje Tabela nr 4.

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

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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Ulepszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	**18 577,94**				0,00				0,00	**18 577,94**
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	**3 414 394,78**	**0,00**	**0,00**	**104 264,00**	**104 264,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 518 658,78**
1)	Grunty	90 580,00		0,00		0,00				0,00	90 580,00
2)	Budynki i budowle	2 223 228,57		0,00	104 264,00	104 264,00				0,00	2 327 492,57
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	172 967,58		0,00		0,00				0,00	172 967,58
4)	Kotły i maszyny energetyczne	140 742,50		0,00		0,00				0,00	140 742,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	27 837,99		0,00		0,00				0,00	27 837,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urzadzenia techniczne	411 943,34		0,00		0,00				0,00	411 943,34
8)	Środki transportu	296 631,50		0,00		0,00				0,00	296 631,50
9)	Narzedzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	50 463,30		0,00		0,00				0,00	50 463,30

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 sprawuzdawczego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	**18 577,94**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**18 577,94**	**0,00**	**0,00**
ŚRODKI TRWAŁE	**1 577 134,24**	**0,00**	**128 753,28**	**0,00**	**128 753,28**	**0,00**	**1 705 887,52**	**1 837 260,54**	**1 812 771,26**
Grunty (grupa 0)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	90 580,00	90 580,00
Budynki i budowle (grupa 1)	835 821,30		55 322,03		55 322,03	0,00	891 143,33	1 387 407,27	1 436 349,24
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	94 866,59		4 337,48		4 337,48	0,00	99 204,07	78 100,99	73 763,51
Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	72 808,98		9 737,91		9 737,91	0,00	82 546,89	67 933,52	58 195,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	17 532,16		1 490,00		1 490,00	0,00	19 022,16	10 305,83	8 815,83
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urzadzenia techniczne (grupa 6)	307 368,77		12 843,51		12 843,51	0,00	320 212,28	104 574,57	91 731,06
Środki transportu (grupa 7)	212 245,64		38 036,10		38 036,10	0,00	250 281,74	84 385,86	46 349,76
Narzedzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8)	36 490,80		6 986,25		6 986,25	0,00	43 477,05	13 972,50	6 986,25

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 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 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	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze prezentuje Tabela nr 18.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 18

L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego w zł i gr
1.	Nagrody jubileuszowe	52 354,57
2.	Odprawy emerytalne	74 484,30
3.	Odprawy rentowe	
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
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	**126 838,87**

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 prezentuje Tabela nr 22

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

Tabela Nr 22

L.p.	Zdarzenia incydentalne	2021 rok	2022 rok
1.	Przychody występujące incydentalnie w tym:		
1.1	losowe - odszkodowanie z tytułu uszkodzenia budynku gospodarczego po wichurze.	2 317,31	0,00
1.2	pozostałe - darowizna pieniężna	20 256,00	0,00
1.3	inne		
2.	Koszty występujące incydentalnie w tym:		
2.1	Pozostałe – np. wartość strat	0,00	0,00
2.2	np. losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	22 573,31	0,00

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