| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| DOM POMOCY SPOŁECZNEJ<br>Machowinko 3<br>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ<br>76-270 MACHOWINKO<br>tel. 59 814 15 20; tel/fax 59 814 15 84<br>NIP 839 18-49-062<br>3<br>76-270 Machowinko | **Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**<br>STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU<br>WPŁYNĘŁO<br>2024 -03- 26<br>Nr sporządzony na dzień:<br>Przekazano 31-12-2023 r. | Zarząd Powiatu Słupskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>**000677978** | | **BD650EE19ED3635C** |

| 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

| BARBARA LUDWINOWICZ | 2024.03.25 | MAREK KRÓL |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



BD650EE19ED3635C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

| BARBARA LUDWINOWICZ | 2024.03.25 | MAREK KRÓL |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.25

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

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

| | |
|---|---|
| 1. | **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 : |
| | 01.01.2023r. – 31.12.2023r. |
| 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.<br>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:<br>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 i wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do 200,00 zł.<br>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) oraz zakupione pozostałe środki trwałe i zamontowane w sposób trwały do ścian i podłóg np. wykładziny, umywalki, armatura sanitarna, opony itp.,<br>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. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów;<br>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,<br>d) do środków trwałych zalicza się bez względu na ich wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach 0-2 .<br>e) wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie (modernizację) 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,<br>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.<br>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 Domu Pomocy Społecznej w Machowinku sporządzonym na dzień 31.12.2023 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.III | 4583,52 |
| | | | | |
| | | RAZEM | X | **4610,40** |

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, Modernizacja | Ogółem | 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** | **3 518 658,78** | **0,00** | **0,00** | **111 781,65** | **111 781,65** | **0,00** | **2608,62** | **0,00** | **2608,62** | **3 627 831,81** |
| 1) | Grunty | 90 580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 580,00 |
| 2) | Budynki i budowle | 2 327 492,57 | 0,00 | 0,00 | 111 781,65 | 111 781,65 | 0,00 | 2608,62 | 0,00 | 2608,62 | 2 436 665,60 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 172 967,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 967,58 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 140 742,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 837,99 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 411 943,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 411 943,34 |
| 8) | Środki transportu | 296 631,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 296 631,50 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 50 463,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 sprawozdawczego (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** | **1 705 887,52** | **0,00** | **129 128,53** | **0,00** | **129 128,53** | **0,00** | **1 832 407,43** | **1 812 771,26** | **1 795 424,38** |
| Grunty (grupa 0) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 580,00 | 90 580,00 |
| Budynki i budowle (grupa 1) | 891 143,33 | 0,00 | 57 983,62 | 0,00 | 57 983,62 | 0,00 | 946 518,33 | 1 436 349,24 | 1 490 147,27 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2) | 99 204,07 | 0,00 | 4 337,48 | 0,00 | 4 337,48 | 0,00 | 103 541,55 | 73 763,51 | 69 426,03 |
| Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3) | 82 546,89 | 0,00 | 9 737,91 | 0,00 | 9 737,91 | 0,00 | 92 284,80 | 58 195,61 | 48 457,70 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4) | 19 022,16 | 0,00 | 1 490,00 | 0,00 | 1 490,00 | 0,00 | 20 512,16 | 8 815,83 | 7 325,83 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Urzadzenia techniczne (grupa 6) | 320 212,28 | 0,00 | 12 843,51 | 0,00 | 12 843,51 | 0,00 | 333 055,79 | 91 731,06 | 78 887,55 |
| Środki transportu (grupa 7) | 250 281,74 | 0,00 | 35 749,76 | 0,00 | 35 749,76 | 0,00 | 286 031,50 | 46 349,76 | 10 600,00 |
| Narzedzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa 8) | 43 477,05 | 0,00 | 6 986,25 | 0,00 | 6 986,25 | 0,00 | 50 463,30 | 6 986,25 | 0,00 |

| | |
|---|---|
| 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 (stan pożyczek zagrożonych ), ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego. |
| | **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<br>z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny), a według przepisów<br>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<br>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 w roku 2023 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 | 54 010,85 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 106 010,80 |
| 3. | Odprawy rentowe | 0,00 |
| 4. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 26 297,36 |
| 5. | Odprawy z tytułu upływu kadencji | 0,00 |
| 6. | Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy | 0,00 |
| 7. | Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela | 0,00 |
| 8. | Odprawy pośmiertne | 0,00 |
| 9. | Inne | 0,00 |
| | **Razem** | **186 319,01** |

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 | 2022 rok | 2023 rok |
|---|---|---|---|
| 1. | Przychody występujące incydentalnie w tym: | 0,00 | 22 960,98 |
| 1.1 | losowe - odszkodowanie z tytułu zdarzenia losowego tj. nawałnicy z gradobiciem w wyniku których uszkodzeniu uległy kolektory na dachu budynku pralni oraz budynek szklarni. | 0,00 | 22 960,98 |
| 1.2 | pozostałe - darowizna pieniężna | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Koszty występujące incydentalnie w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Pozostałe – np. wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | np. losowe - zalanie - wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | **0,00** | **22 960,98** |

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