

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Lubuczewie
1.2	siedzibę jednostki
	Lubuczewo
1.3	adres jednostki
	Lubuczewo 29A, 76-200 Słupsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) środki trwałe stanowiące składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł zalicza bezpośrednio koszty, b) wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej oraz jednorazowo umarza, w miesiącu przyjęcia do użytkowania, d) bez względu na wartość do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych wprowadza się i umarza jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania meble, e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania, f) do środków trwałych zalicza się bez względu na wartość początkową obiekty sklasyfikowane w grupach od 0-2, g) wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszą się w bezpośrednio w koszty. <p>3. Materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w zakresie ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty wydawnictw fachowych.</p>
5.	inne informacje

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie
(nazwa jednostki)
sporządzonym na dzień 31.12.2021 roku – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w RziS	Kwota w zł
1.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	koszt opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu	B.IV.	1,01
2.	Centrum Usług Wspólnych Powiatu	koszty z tytułu obsługi jednostki przez Inspektora Ochrony Danych Osobowych	B.III.	2 952,00
RAZEM			X	2 953,01

Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie
(nazwa jednostki)
sporządzonym na dzień 31.12.2021 – wg sprawozdań jednostkowych

Lp.	Nazwa jednostki	Rozliczenia		
		Tytuł	Pozycja w ZZwF	Kwota w zł
1.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Otrzymanie „Agregatu Prądotwórczego PDE 140RST3-130/2104050191”	I.1.6.	69 556,50
2.	Starostwo Powiatowe w Słupsku	Otrzymanie nakładów inwestycyjnych na „Dostosowanie budynku Domu Pomocy Społecznej w Lubuczewie do wymogów ppoż. wraz z dokumentacją projektową”	I.1.6.	349 081,96
RAZEM			X	418 638,46

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
30 265,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328,40	28 937,29	0,00	0,00
4 007 815,07	0,00	280 736,95	0,00	280 736,95	144 817,18	4 143 734,84	6 403 122,96	6 570 667,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 900,00	117 900,00
2 770 216,57	0,00	219 363,20	0,00	219 363,20	0,00	2 989 579,77	5 965 190,63	6 094 909,39
198 708,48	0,00	9 393,23	0,00	9 393,23	0,00	208 101,71	64 908,71	55 515,48
92 063,10	0,00	811,49	0,00	811,49	50 697,10	42 177,49	0,00	68 745,01
26 490,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860,08	22 630,13	0,00	0,00
161 262,08	0,00	5 954,33	0,00	5 954,33	0,00	167 216,41	20 594,23	14 639,90
528 151,36	0,00	13 410,94	0,00	13 410,94	0,00	541 562,30	84 161,06	100 393,12
189 085,67	0,00	31 803,76	0,00	31 803,76	90 260,00	130 629,43	150 368,33	118 564,57
41 837,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 837,60	0,00	0,00

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 według pozycji bilansu 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.	łącznie 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

L.p.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	10 407,23	13 052,12
1.1	prenumerata czasopism fachowych	246,00	645,01
1.2	ubezpieczenie mienia	10 161,23	12 407,11
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
2.1		
2.2		
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
nie dotyczy			
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

L.p.	Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.	Kwota na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Nagrody jubileuszowe	51 029,47
2.	Odprawy emerytalne	40 138,32
3.	Odprawy rentowe	0,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
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	91 167,79

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

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						
2.	Środki trwałe w budowie w roku obrotowym	15 000,00			15 000,00		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	nie dotyczy						
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						
	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 Aleksandra Głowacka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Lubuszewie
mgr Monika Bill