


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Lubuczewie Lubuczewo 29A 76-200 Słupsk | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Zarząd Powiatu Słupskiego |
| Numer identyfikacyjny REGON 771477825 | | CA85639808BCFAF1  |

| 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

ALEKSANDRA GŁOWACKA
(główny księgowy)

2022.04.06
rok mies. dzień

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Lubuczewie
MONIKA BIL
mgr Monika Bilt
(kierownik jednostki)

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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 rozpoczynają 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 Prądowórczego 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 |

[illegible]

| 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 |

| | |
|-------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak danych |
| 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 wieczystie |
| | 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 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|--|---|---------------------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------------|----|---|-----------|-----------|-----|---------------------------------|--------|--------|-----|----------------------|-----------|-----------|----|---|--|--|-----|-------|--|--|-----|-------|--|--|
| 1.1.1. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2. | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.3. | 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 | <table><tr><th>L.p.</th><th>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</th><th>Stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td><td>10 407,23</td><td>13 052,12</td></tr><tr><td>1.1</td><td>prenumerata czasopism fachowych</td><td>246,00</td><td>645,01</td></tr><tr><td>1.2</td><td>ubezpieczenie mienia</td><td>10 161,23</td><td>12 407,11</td></tr><tr><td>2.</td><td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.1</td><td>.....</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.2</td><td>.....</td><td></td><td></td></tr></table> | 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 | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.4. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | <table> <tr> <th>L.p.</th><th>Tytuł wypłaconego świadczenia w zł i gr.</th><th>Kwota na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>51 029,47</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>40 138,32</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Odprawy z tytułu upływu kadencji</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Odprawy z art.20 Karty Nauczyciela</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>8.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>9.</td><td>Inne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>91 167,79</td></tr> </table> | | 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 |
|-------|--|--|------|--|--|----|----------------------|-----------|----|--------------------|-----------|----|-----------------|------|----|-------------------------------------|------|----|----------------------------------|------|----|--|------|----|------------------------------------|------|----|--------------------|------|----|------|------|--|-------|-----------|
| 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 | | | | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Głowacka

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Lubuszynie

mgr Monika Bill