

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

1.1	Nazwa jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu
1.2	Siedziba jednostki	42-400 Zawiercie
1.3	Adres jednostki	Rzemieślnicza 9
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Dom Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną powiatu zawierciańskiego realizującą zadania powiatu określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej w zakresie organizowania stałego pobytu dla osób wymagających całodobowej opieki.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	ROK 2022
----------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i Pasywa w Dps wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg. stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Środki trwałe - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu gotowych środków trwałych według ceny nabycia lub ceny zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umorzenie jednorazowe naliczne na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł. do 10.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej i umarza się w 100 % w momencie przyjęcia do użytkowania, pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł do 500,00 zł. ewidencjonowana są ilościowo a o wartości do 100,00 zł. nie podlegają ewidencji.
- Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na wytworzenie, nabycie, i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesione w związku z ulepszeniem już istniejących.
- Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- Należności długoterminowe - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności, należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- Zapasy - rzeczowych składników obrotowych według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

5. Inne informacje

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I. Wartości niem. i prawne	35 109,34	0,00	2 833,00	0,00	2 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 942,34
2	1. Środki trwałe:	8 313 169,41	0,00	62 693,05	0,00	62 693,05	0,00	31 607,92	0,00	31 607,92	8 344 254,54
3	1.1. Grunty	318 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	6 325 843,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 325 843,43
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	493 180,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 180,04
7	1.4. Środki transportu	272 093,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 093,00
8.	1.5. Inne środki trwałe	903 838,94	0,00	62 693,05	0,00	62 693,05	0,00	31 607,92	0,00	31 607,92	934 924,07
	<b>Razem</b>	<b>8 348 278,75</b>	<b>0,00</b>	<b>65 526,05</b>	<b>0,00</b>	<b>65 526,05</b>	<b>0,00</b>	<b>31 607,92</b>	<b>0,00</b>	<b>31 607,92</b>	<b>8 382 196,88</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	I. Wartości niem. i prawne	35 109,34	0,00	0,00	2 833,00	2 833,00	0,00	37 942,34	0,00	0,00
2.	1. Środki trwałe:	3 916 905,76	0,00	174 089,61	62 693,05	236 782,66	31 607,92	4 122 080,50	4 396 263,65	4 222 174,04
3.	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00	318 214,00

4.	1.1.1.Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	1.2.Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	2 507 026,03	0,00	95 400,70	0,00	95 400,70	0,00	2 602 426,73	3 818 817,40	3 723 416,70
6.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	403 549,56	0,00	24 270,31	0,00	24 270,31	0,00	427 819,87	89 630,48	65 360,17
7.	1.4.Środki transportu	102 491,23	0,00	54 418,60	0,00	54 418,60	0,00	156 909,83	169 601,77	115 183,17
8.	1.5. Inne środki trwałe	903 838,94	0,00	0,00	62 693,05	62 693,05	31 607,92	934 924,07	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 952 015,10</b>	<b>0,00</b>	<b>174 089,61</b>	<b>65 526,05</b>	<b>239 615,66</b>	<b>31 607,92</b>	<b>4 160 022,84</b>	<b>4 396 263,65</b>	<b>4 222 174,04</b>

Zwiększenie wartości początkowej-ujmowane w kolumnie 4 tabeli-dotyczy aktualizacji wartości w trybie art..31 ust.3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód -w kolumnie 5 tabeli-traktowany jest zakup, nieodpłatne otrzymanie ( w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie- ujmowane w kolumnie 6 tabeli- uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

*nie występuje*

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

*nie występuje*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

*nie występuje*

**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.**

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Skaner Fujitsu-Simens	3 637,81	0,00	0,00	3 637,81
Urządzenie FortiGate40F	2 062,48	0,00	0,00	2 062,48
Urządzenie FortiGate40F	2 062,48	0,00	0,00	2 062,48
Razem	<b>7 762,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 762,77</b>

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

*nie występuje*

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 zagrożonych pożyczek)

*nie występuje*

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie

końcowym

*nie występuje*

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

*nie występuje*

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 zwrotne

*nie występuje*

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

*nie zawiera*

1.12. Łączna kwota 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 zawiera*

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.

*nie występuje*

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

*nie występuje*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególni	Kwota	Dodatkowe informacje
-----	--------------	-------	----------------------

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
w ZAWIERCIU**  
NIP: 649-11-29-863  
tel: 32 67-218-73; fax: 32 67-222-56  
tel.księgowość: 32 67-211-17

Lp.	Nazwa	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	193 740,18	
2	Nagrody jubileuszowe	127 644,56	
Razem		<b>321 384,74</b>	

1.16. Inne informacje

ZFŚS -rachunek bankowy

Lp.	Stan środków na 31.12.2021r.	z tytułu									Stan środków na 31.12.2022r.
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowanie do wypożyczynu	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	2 462,38	245 315,39	1 443,37	68 920,00	0,00	107 320,00	6 000,00	88 000,00	0,00	116 146,91	674,23
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 462,38	245 315,39	1 443,37	68 920,00	0,00	107 320,00	6 000,00	88 000,00	0,00	116 146,91	674,23

m

ZFŚS - Fundusz

0

Lp.	stan środków na 31.12.2021 r.	z tytułu									Stan środków na 31.12.2022r.
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłata pożyczek	inne	dofinansowanie do wypożyczynu	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	49 851,38	245 315,39	1 443,37	0,00	0,00	107 320,00	6 000,00	0,00	0,00	114 646,91	68 643,23
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	49 851,38	245 315,39	1 443,37	0,00	0,00	107 320,00	6 000,00	0,00	0,00	114 646,91	68 643,23

2.1. Wartość 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  
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

*nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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**

Główny Księgowy

*mgr Justyna Hutnik*

Justyna  
Bożena  
Hutnik;  
DPS

Elektronicznie  
podpisany  
przez Justyna  
Bożena Hutnik;  
DPS  
Data:  
2023.03.15  
09:18:04 +01'00'

15.03.2023  
(rok, dzień, miesiąc)

(Kierownik jednostki )

**Dyrektor  
Domu Pomocy Społecznej  
w Zawierciu**

*Rafał Porc*

**Rafał  
Porc**

Elektronicznie  
podpisany  
przez Rafał Porc  
Data:  
2023.03.15  
09:19:13  
+01'00'