

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

	Nazwa jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu
1.1	Siedziba jednostki	42-400 Zawiercie
1.2	Adres jednostki	Rzemieślnicza 9
1.3	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.
1.4		

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	ROK 2023
-----------------------------------	-----------------

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 należne 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. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł. do 500,00 zł. ewidencjonowane 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 zrownanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- Należności długoterminowe - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności, należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej 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 wymagającej 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	37 942,34	0,00	3 087,30	0,00	3 087,30	0,00	0,00	0,00	0,00	41 029,64
2	1.Środki trwałe:	8 344 254,54	0,00	281 835,77	0,00	281 835,77	0,00	148 554,82	0,00	148 554,82	8 477 535,49
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 jest 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	64 761,16	0,00	64 761,16	428 418,88
7	1.4.Środki transportu	272 093,00	0,00	249 075,00	0,00	249 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 168,00
8	1.5. Inne środki trwałe	934 924,07	0,00	32 760,77	0,00	32 760,77	0,00	83 793,66	0,00	83 793,66	883 891,18
	Razem	8 382 196,88	0,00	284 923,07	0,00	284 923,07	0,00	148 554,82	0,00	148 554,82	8 518 565,13

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				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	37 942,34	0,00	0,00	3 087,30	3 087,30	0,00	41 029,64	0,00	0,00
2.	1.Środki trwałe:	4 122 080,50	0,00	165 076,86	281 835,77	446 912,63	148 554,82	4 420 438,31	4 222 174,04	4 057 097,18
3.	1.1.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00	318 214,00

1.1.1.Grunt stanowiący własność jest 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	0,00	0,00
4. 1.2.Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	2 602 426,73	0,00	95 400,70	0,00	95 400,70	0,00	95 400,70	0,00	2 697 827,43	3 723 416,70	0,00	3 628 016,00
5. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	427 819,87	0,00	19 339,16	0,00	19 339,16	0,00	19 339,16	64 761,16	382 397,87	65 360,17	0,00	46 021,01
7. 1.4.Środki transportu	156 909,83	0,00	50 337,00	249 075,00	299 412,00	0,00	299 412,00	0,00	456 321,83	115 183,17	0,00	64 846,17
8. 1.5. Inne środki trwałe	934 924,07	0,00	0,00	32 760,77	32 760,77	83 793,66	32 760,77	83 793,66	883 891,18	0,00	0,00	0,00
Razem	4 160 022,84	0,00	165 076,86	284 923,07	449 999,93	148 554,82	449 999,93	148 554,82	4 461 467,95	4 222 174,04	0,00	4 057 097,18

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 wieczystie

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.

ROK 2023

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	7 762,77	0,00	0,00	7 762,77

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 zwrotnego

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

In	Wyszczególni	Kwota	Dodatkowe informacje
----	--------------	-------	----------------------

Lp.	enie	kwota	wzrostowa wartość
1	Odprawy emerytalne i rentowe	244 310,50	
2	Nagrody jubileuszowe	156 025,94	
	Razem	400 336,44	

1.16. Inne informacje

ZFSS - rachunek bankowy

Lp.	Stan środków na 31.12.2022r.	z tytułu						Stan środków na 31.12.2023r.		
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłata pożyczek	inne	dofinansowanie do wypożyczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek		świadczenia urlopowe	inne
1	674,23	256 440,05	71 140,00	0,00	119 800,00	5 000,00	52 000,00	0,00	151 667,77	539,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	674,23	256 440,05	71 140,00	0,00	119 800,00	5 000,00	52 000,00	0,00	151 667,77	539,70

ZFSS - Fundusz

Lp.	stan środków na 31.12.2022 r.	z tytułu						Stan środków na 31.12.2023r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłata pożyczek	inne	dofinansowanie do wypożyczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek		świadczenia urlopowe
1	68 643,23	256 440,05	0,00	0,00	119 800,00	5 000,00	0,00	150 856,77	50 179,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68 643,23	256 440,05	0,00	0,00	119 800,00	5 000,00	0,00	150 856,77	50 179,70

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

nie dotyczy

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

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

15.02.2024
(rok, dzień, miesiąc)

(Kierownik jednostki)

Justyna Bożena Hutnik, DPS
Elektronicznie
podpisany przez
Justyna Bożena
Hutnik; DPS
Data:
2024.03.15
09:16:47 +01'00'

**Dyrektor
Domu Poczty Społecznej
w Zawierciu**
Rafał Porc
Rafał Porc

Rafał Porc
Elektronicznie
podpisany
przez Rafał Porc
Data:
2024.03.15
09:18:49 +01'00'