

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki: ZAGÓRÓW
1.3	adres jednostki UL. KONSTANTEGO LIDMANOWSKIEGO 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2023
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) Rokiem budżetowym jest okres roku budżetowego czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Księgowość finansowa prowadzona jest w systemie komputerowym. Do ksiąg rachunkowych wprowadza się każde zdarzenie , które nastąpiło w okresie sprawozdawczym . Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest na kontach „ 4 ” tj. według rodzaju kosztów. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe ujmuje się po cenie nabycia lub wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:			
1.				
1.1	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:			
Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 do 31.12.2023				
Lp.	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	13. 328,22		13. 328,22
1	Zwiększenia:			
1.1	nabycie			
1.1.1	odpłatne			
1.1.2	nieodpłatne			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			
1.3	inne			
2	Zmniejszenia:			
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja			
2.3	przemieszczenie wewnętrzne			
2.4	inne			
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	13. 328,22		13. 328,22
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	13. 328,22		13. 328,22
1	Zwiększenia:			

1.1	amortyzacja			
1.2	przemieszczenie wewnętrzne			
1.3	inne			
2	Zmniejszenia:			
2.1	sprzedaż			
2.2	likwidacja			
2.3	inne			
IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	13. 328,22		13. 328,22
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
1	Zwiększenia:			
2	Zmniejszenia:			
2.1	wykorzystanie			
2.2	korekta odpisu			
2.3	inne			
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu wartości środków trwałych od 01.01.2023 do 31.12.2023				

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
I	Wartość brutto na początek roku obrotowego:	86. 921,00	2. 394. 794,88	565. 882,52	215. 370,00	286. 586,07		3. 549. 554,47
1	Zwiększenia:							
1.1	nabycie							
1.1.1	odpłatne							
1.1.2	nieodpłatne							
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	Inne							
2	Zmniejszenia:			6. 027,25				
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja			6. 027,25				
2.3	przemieszczenie wewnętrzne							
2.4	inne							
II	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	86. 921,00	2. 394. 794,88	559. 855,27	215. 370,00	286. 586,07		3. 543. 527,22
III	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2. 030. 085,00	565. 882,52	199. 296,00	286. 586,07		3. 081. 849,59
1	Zwiększenia:		56. 329,93		16. 074,00			72. 403,93
1.1	amortyzacja		56. 329,93		16. 074,00			72. 403,93
1.2	przemieszczenie wewnętrzne							
1.3	inne							
2	Zmniejszenia:			6. 027,25				
2.1	sprzedaż							
2.2	likwidacja			6. 027,25				
2.3	inne							

IV	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	2. 086. 414,93	559. 855,27	215. 370,00	286. 586,07		3. 148. 226,27
V	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
1	Zwiększenia:							
2	Zmniejszenia:							
2.1	wykorzystanie							
2.2	korekta odpisu							
2.3	inne							
VI	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
VII	Wartość netto na początek roku obrotowego	86. 921,00	364. 709,88	0,00	16. 074,00	0,00		467. 704,88
VIII	Wartość netto na koniec roku obrotowego	86. 921,00	308. 379,95	0,00	0,00	0,00		395. 300,95

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa		
1					
BRAK INFORMACJI					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne				

2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe:				
5.1	akcje i udziały				
5.2	inne				

**W JEDNOSCE NIE WYSTAPIŁA POTRZEBA DOKONANIA
AKTUALIZACJI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																													
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Lp.</th> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%;">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wartość (w zł)</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	1	Powierzchnia (m2)		2	Wartość (w zł)																				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																												
1	Powierzchnia (m2)																													
2	Wartość (w zł)																													
	JEDNOSTKA NIE UŻYTKUJE GRUNTÓW NA MOCY PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW																													
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																													
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">Lp.</th> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie (według grup bilansowych)</th> <th style="width: 30%;">Wartość na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Grunty</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego	1	Grunty		2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3	Urządzenia techniczne i maszyny		4	Środki transportu		5	Inne środki trwałe											
Lp.	Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku obrotowego																												
1	Grunty																													
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																													
3	Urządzenia techniczne i maszyny																													
4	Środki transportu																													
5	Inne środki trwałe																													
	JEDNOSTKA NIE UŻYTKUJE ŚRODKÓW NA PODSTAWIE TEGO RODZAJU UMÓW																													
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																													
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 10%;">Lp.</th> <th rowspan="2" style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2" style="width: 30%;">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th style="width: 15%;">Łączna liczba</th> <th style="width: 15%;">Wartość bilansowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Akcje</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Udziały</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">RAZEM</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		Łączna liczba	Wartość bilansowa	1	Akcje			2	Udziały			3	Dłużne papiery wartościowe			4	Inne papiery wartościowe			RAZEM					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																												
		Łączna liczba	Wartość bilansowa																											
1	Akcje																													
2	Udziały																													
3	Dłużne papiery wartościowe																													
4	Inne papiery wartościowe																													
RAZEM																														
	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)						
			Odpisy aktualizujące wartość należności				
	Lp.	Wyszczególnienie	dlugoterminowych		krótkoterminowych		
	1	Stan na początek roku obrotowego					
	2	Zwiększenia					
	3	Wykorzystanie					
	4	Rozwiązanie					
	5	Stan na koniec roku obrotowego					
W JEDNOSTCE NIE WYSTĄPIŁA POTRZEBA UTWORZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI							
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	1						
	2						
	3						
	...						
JEDNOSTKA NIE UTWORZYŁA REZERW							
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						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem		
1	Kredyty i pożyczki						

2	Emisja obligacji				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM:					
JEDNOSTKA NIE MA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH					
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				
Wyszczególnienie				Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy					
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny					
JEDNOSTKA NIE ZAWIERA UMÓW LEASINGU					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	
1					
...					
RAZEM:				X	
JEDNOSTKA NIE MA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU					
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				

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	-----			
RAZEM:				
JEDNOSTKA NIE MA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH				
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			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne			
1.1				
1.2				
...				
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne			
2.1				
...				
JEDNOSTKA NIE MA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH I BIERNYCH				
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi poręczeniami i gwarancjami	
1				
RAZEM:		0,00	0,00	
JEDNOSTKA NIE OTRZYMAŁA GWARANCJI I PORECZEŃ				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3. 417. 742,83	
2	Nagrody jubileuszowe	53. 417,49	
3	Ekwiwalent za urlop	1 933,52	
4	Odprawy emerytalne i rentowe	86. 921,82	
5	Odpis na ZFŚS	101. 471,00	
6	Sfinansowanie studiów w ramach dokształcania zawodowego	0,00	
7	Pozostałe świadczenia pracownicze *	22. 506,35	
RAZEM:		3. 683. 993,01	
<p>* wydatki związane z zagwarantowaniem pracownikom bezpieczeństwa i higieny pracy m. in. sfinansowaniem badań profilaktycznych i zakupem okularów korekcyjnych, z zapewnieniem odzieży i obuwia roboczego oraz napojów i posiłków profilaktycznych.</p>			
1.16	<p>inne informacje</p> <p>Zmiana stanu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w okresie 01.01.2023 do 31.12.2023</p>		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Wartość brutto na koniec okresu
1	Pozostałe środki trwałe	799. 975,30	834. 275,97
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
JEDNOSTKA NIE WYKONYWAŁA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH			

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	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, z tego:	
	odsetki	
	różnice kursowe	
	inne	
	JEDNOSTKA NIE POSIADA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	NIE DOTYCZY	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie	378. 053,50
1.1	losowe (odszkodowania)	
1.2	pozostałe (darowizna)	
1.3	Inne: - Art. spożywcze z Banku Żywności - Nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki trwałe - Odszkodowanie po wyładowaniu atmosferycznym - Kara pieniężna od mieszkańca za zniszczenie mienia - Dodatki do wynagrodzeń pracowników	45. 758,38 4. 594,00 34. 897,12 1. 740,00 291. 064,00
2	Koszty występujące incydentalnie	
2.1	losowe (wartość strat)	
2.2	inne	
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	
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			
	Wydatki poniesione w 2023 roku na przeciwdziałanie Covid – 19			
		Razem:	Środki własne:	Środki zewnętrzne:
	Wydatki bieżące:			
	Wydatki majątkowe:			

Skarbnik/Główny
Księgowy

20.03.2024 rok

Data

Zarząd/Kierownik
Jednostki