

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.	
1.1.	<i>Nazwa jednostki</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Sieradzu
1.2.	<i>Siedziba jednostki</i>
	ul. Armii Krajowej 34, 98-200 Sieradz, filia Rożdżały 7, 98-290 Warta
1.3.	<i>Adres jednostki</i>
	ul. Armii Krajowej 34, 98-200 Sieradz
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Dom Pomocy Społecznej w Sieradzu jest domem stałego pobytu, zapewniający mieszkańcom podstawowe usługi, zgodnie z obowiązującymi standardami w zakresie potrzeb bytowych, opiekuńczych oraz wspomagających. W 2023 roku Dom Pomocy Społecznej w Sieradzu posiadał miejsca statutowe na świadczenie usług pomocy społecznej z zakwaterowaniem dla: - osób w podeszłym wieku oraz przewlekle somatycznie chorych w budynku położonym w Sieradzu, ul Armii Krajowej 34: ▶ 200 miejsc statutowych na podstawie Uchwały NR XLVI/348/2022 Rady Powiatu Sieradzkiego z dnia 28 kwietnia 2022 roku ogłoszonej w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego z dnia 18 maja 2022 roku Poz.2888. - osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie z oddziałem dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej intelektualnie oraz osób przewlekle psychicznie chorych w filii w 2 budynkach położonych w Rożdżalach nr 7, gm. Warta: ▶ 123 miejsca statutowe.
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01-01-2023 do 31-12-2023
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	-
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przyznającego nieodpłatnie środek trwały lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

	prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Składniki rzeczowego majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia, należności i udzielone pożyczki oraz zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
5.	Inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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
	Zmiany stanu wartości początkowej oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaprezentowano w tabelach nr 1 i 2 stanowiących załączniki nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych obrazuje tabela nr 3 stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Grunty użytkowane wieczystość prezentuje tabela nr 4 stanowiąca załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania.
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
	-
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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 obrazuje tabela nr 5 stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszego sprawozdania.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informację o stanie rezerw obrazuje tabela nr 6 stanowiąca załącznik nr 6 do niniejszego sprawozdania.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Zobowiązania długoterminowe obrazuje tabela nr 7 stanowiąca załącznik nr 7 do niniejszego sprawozdania.
1.10.	Kwota 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
	-
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Kwotę zobowiązań warunkowych obrazuje tabela nr 8 stanowiąca załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania.
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
	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 9 stanowiąca załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera tabela nr 10 stanowiąca załącznik nr 10 do niniejszego sprawozdania.
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	Inne informacje
	W 2023 roku wydatki poniesione w ramach pomocy Uchodźcom z Ukrainy: Dział 852, Rozdział 85295: § 4350= 2.998,71 zł; § 4370= 684.180,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Sylwia Krysiak

.....
(główny księgowy)

2024.03.21

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
.....
Marcin Sosnicki
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	19 781,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 781,62
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 781,62					0,00						0,00	19 781,62
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 597 909,46	917 255,30	0,00	0,00	0,00	917 255,30	0,00	305 773,43	0,00	0,00	0,00	305 773,43	20 209 391,33
1. Środki trwałe	19 597 909,46	917 255,30	0,00	0,00	0,00	917 255,30	0,00	305 773,43	0,00	0,00	0,00	305 773,43	20 209 391,33
1.1. Grunty, w tym:	403 173,13					0,00						0,00	403 173,13
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 726 454,30	17 220,00				17 220,00						0,00	15 743 674,30
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 131 299,93	900 035,30				900 035,30		228 650,52				228 650,52	2 802 684,71
1.4. Środki transportu	607 612,57					0,00						0,00	607 612,57
1.5. Inne środki trwałe	729 369,53					0,00		77 122,91				77 122,91	652 246,62
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Krysiak

(główny księgowy)

21.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DIREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Marcin Sośnicki

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	19 781,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 781,62
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 781,62				0,00				0,00	19 781,62
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 275 037,53	513 312,08	0,00	0,00	513 312,08	0,00	305 677,10	0,00	305 677,10	12 482 672,51
1. Środki trwałe	12 275 037,53	513 312,08	0,00	0,00	513 312,08	0,00	305 677,10	0,00	305 677,10	12 482 672,51
1.1. Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	9 378 215,46	373 603,16			373 603,16				0,00	9 751 818,62
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 628 639,30	84 409,09			84 409,09		228 554,19		228 554,19	1 484 494,20
1.4. Środki transportu	556 812,57	50 800,00			50 800,00				0,00	607 612,57
1.5. Inne środki trwałe	711 370,20	4 499,83			4 499,83		77 122,91		77 122,91	638 747,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Krysiak
(główny księgowy)

21.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Marcin Woźniak
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Krysiak

(główny księgowy)

21.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
Marcin Sośnicki
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie w 2023 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
2	3	4	5	6
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				0,00
Wartość (zł)				0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Krysiak
(główny księgowy)

21.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Marcin Sośnicki
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Krysiak
(główny księgowy)

21.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Marek Jaśnicki
(kierownik jednostki)

- 14 -
Tabela 6. Informacja o stanie rezerw w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4+7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							
5							
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Krysiak
(główny księgowy)

21.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Marcin Sośnicki
(kierownik jednostki)

Tabela 7. ¹⁴⁻Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Krysiak

(główny księgowy)

21.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Marcin Sośnicki

(kierownik jednostki)

Tabela 8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
	Ogółem	0,00	x	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Krysiak

(główny księgowy)

21.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Doma Pomocy Społecznej
Marcin Sośnicki

(kierownik jednostki)

Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
1			
2			
3			
	Ogółem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Krysiak
.....
(główny księgowy)

21.03.2024
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej

Marcin Bośnicki
(kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	220 998,24
2	Nagrody jubileuszowe	236 114,66
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	10 697,20
4	Pozostałe świadczenia pracownicze:	13 054,92
	Ogółem:	480 865,02

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Sylwia Krysiak

.....
(główny księgowy)

21.03.2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR


Domu Pomocy Społecznej
Marcin Sasnicki

.....
(kierownik jednostki)