

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**INFORMACJA DODATKOWA**

**1.1. Nazwa jednostki**

Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"

**1.2. Siedziba jednostki**

ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza

**1.3. Adres jednostki**

ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza

**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**

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

1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

**II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:**

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

**III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:**

jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 350 zł do 10.000 zł jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- b) składniki majątku powyżej 10.000 zł jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według obowiązujących składek podatkowych

**IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:**

zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

**5. Inne informacje**



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	16 971,31	88 672,00	6 325 734,31	125 039,85	116 870,60	
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	16 971,31	88 672,00	6 325 734,31	125 039,85	116 870,60	0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	16 971,31	0,00	3 016 811,36	125 039,85	116 870,60	
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	158 143,32	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			158 143,32			
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	16 971,31	0,00	3 174 954,68	125 039,85	116 870,60	0,00
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	88 672,00	3 308 922,95	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	88 672,00	3 150 779,63	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	860 492,08	42 192,99	19 514,82	883 170,25
Zbiory biblioteczne				0,00



1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:			
		Wartość:			

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych ).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST ( stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00



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

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Lp.						
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwotą 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 zobowiązań	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11 Łączną kwotą zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
	z tytułu leasingu								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączną kwotą 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.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00



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 (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
	- licencje, abonamenty i inne		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	154 007,88	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	55 511,80	-----
3.	Ekwivalenty za urlopy	9 989,04	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	11 000,39	-----
	<b>Ogółem</b>	<b>230 509,11</b>	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	126 476,02
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	7 663,06

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

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

Nie dotyczy

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.

Wyłączenia w wojennych rozliczeniach między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 do informacji dodatkowej.

Wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 i na pomoc Ukrainie opisane są szczegółowo w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Dąbrowa Górnicza.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dom Pomocy Społecznej „Przy Dębem”  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

.....  
Grzegorz Michajczuk  
główny księgowy

28.02.2024

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R  
Domu Pomocy Społecznej „Przy Dębem”  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ.....

kierownik jednostki  
Edyta Kapuszcik



**Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"**  
**ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza**  
Nazwa jednostki sprawozdawczej

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

**Zestawienie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań  
do łącznego bilansu za rok 2023**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota	Pozycja aktywów bilansu jednostkowego	Kwota	Pozycja pasywów bilansu jednostkowego	Uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
w DĄBROWIE GÓRNICZEJ  
*Dariusz Włodarczyk*  
.....  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
w DĄBROWIE GÓRNICZEJ  
*Edyta Knapuś*  
.....  
Podpis Kierownika Jednostki

**Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"**  
**ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza**

Nazwa jednostki sprawozdawczej

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

**Zestawienie wyłączeń wzajemnych- przychodów i kosztów**  
**do łącznego rachunku zysków i strat za rok 2023**

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	MOPS Dąbrowa Górnicza	2 503 176,17		A.VI	Odpłatność za pobyt w DPS
2.	MZGO Dąbrowa Górnicza		49 770,00	B.IV	Wywóz odpadów komunalnych
3.	Urząd Miasta Dąbrowa Górnicza		1 744,00	B.IV	Podatek od nieruchomości
4.	Urząd Miasta Dąbrowa Górnicza		9 456,15	B.IV	Trwały zarząd
5.	Urząd Miasta Dąbrowa Górnicza		221,62	B.VI	Szkolenia
	<b>Razem</b>	<b>2 503 176,17</b>	<b>61 191,77</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

.....  
Podpis Głównego Księgowego

D Y R E K T O R  
Domu Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

Edyta Kapuścińska

.....  
Podpis Kierownika Jednostki



Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza

Nazwa jednostki sprawozdawczej

Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej

Zestawienie wyłączeń wzajemnych  
do łącznego zestawienia zmian funduszu za rok 2023

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota wyłączenia		Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Razem		0,00	0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

.....  
Dariusz Włodarczyk

Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

Edyta Kapuściak

.....  
Podpis Kierownika Jednostki

Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
ul. Norwida 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza

Nazwa jednostki sprawozdawczej

Załącznik Nr 4

Zestawienie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań  
do bilansu skonsolidowanego za rok 2023

L.p.	Nazwa jednostki	Kwota	Pozycja aktywów bilansu jednostkowego	Kwota	Pozycja pasywów bilansu jednostkowego	Uwagi
1.	Wydział Budżetu i Sprawozdawczości - Urząd Miejski			1 360,88	D.II.7	Konto 222 i 223
2.	Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej			456,00	D.II.1	Konto 201 Badania okresowe pracowników
	<b>Razem</b>			<b>1 816,88</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dom Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

.....  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Domu Pomocy Społecznej "Pod Dębem"  
W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

Edyta Kapiściak

.....  
Podpis Kierownika Jednostki