

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Jaworze
1.2	siedzibę jednostki	Plac Seniora 3, 59-400 Jawor
1.3	adres jednostki	Plac Seniora 3, 59-400 Jawor
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób somatycznie przewlekłe chorych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu utraty stałej wartości. Należności, udzielone pożyczki i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Składniki majątku o wartości początkowej 200,00 zł do 10.000,- zalicza się do PŚT i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, od tych składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki ŚT i WNiP powyżej 10.000,- wprowadza się do ewidencji bilansowej, ŚT amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a WNiP amortyzuje stosując stawkę 50% rocznie. Rezerwy wyceniane są w wiarygodnie oszacowanej wartości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole "4" kont.
5.	inne informacje	Organem założycielskim Domu Pomocy Społecznej w Jaworze jest Starostwo Powiatowe w Jaworze, organ nadzorujący - Zarząd Powiatu przy pomocy PCPR. Jednostce nie są znane żadne informacje aby w następnym czasie miałyby nie kontynuować działalności statutowej.
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	jednostka nie dokonywała w/wym roku sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych w odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość
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	jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	jednostka nie posiada 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Bilans otwarcia na 01.01.2023 to 10.221,44 w ciągu 2023 roku nie powstały nowe odpisy aktualizujące
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	jednostka nie tworzy rezerw celowych

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	w jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
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	jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingowych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych
1.12.	łącną 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	jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych,
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	jednostka w okresie sprawozdawczym nie posiada biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	jednostka w okresie sprawozdawczym nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe 109.479,26. Ekwiwalent za urlop 4.032,16. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2 21 . 9 9 5 , 1 2 .
1.16.	inne informacje	Umorzenie WN i P 32.890,00. Umorzenie ŚT 4.643.855,40, umorzenie PŚT 1.147.507,09. Jednostka nie posiada żadnych innych informacji istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej dla jednostki
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	jednostka nie tworzyła odpisy aktualizacyjne 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	jednostka w roku sprawozdawczym nie miała środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<p>W roku 2023 jednostka zrealizowała wydatki w ramach dotacji na zadania :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Umowa nr 4.DPS.P.600.2023 z dnia 26-09-2023 na dofinansowanie bieżących potrzeb DPS – wypłata dodatków do wynagrodzenia za okres od kwietnia do grudnia 2023 wraz z pochodnymi w kwocie <b>675.553,02</b>.</li> <li>Umowa nr 3.DPS.B.20232 z dnia 11 grudnia 2023 roku na dofinansowanie bieżących potrzeb w kwocie 120.149,-. Dotację przeznaczono na wypłatę nagród dla pracowników , zakup gazu, zakup oleju opałowego , zakup żywności .</li> <li>Wydatkowano środki z funduszu PFRON na : - zakup samochodu typu van do przewozu osób niepełnosprawnych . Łączny koszt zakupu samochodu wynosi <b>224.352,00</b> z tego dofinansowanie z PFRON wynosi 135.000,-.</li> </ol>
2.4.	informacje 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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	jednostka nie posiada innych informacji wpływających na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

2024.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31.346,08	2.187,40	0.00	0.00	0.00	2.187,40	643,48	0.00	0.00	0.00	643,48	32.890,00
2	...						0					0	0
3	...						0					0	0
4	...						0					0	0
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0					0	0
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	31.346,08	2.187,40	0.00	0.00	0.00	2.187,40	643,48	0.00	0.00	0.00	643,48	32.890,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31.346,08	2.187,40	0.00	0.00	0.00	2.187,40	643,48	0.00	0.00	0.00	643,48	32.890,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
3	....												
4	....												
5	...												
6	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	31,346.08	2187,40	0.00	0.00	0.00	2.187,40	643,48	0.00	0.00	0.00	643,48	32.890,00

**Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0.00					0.00					0.00	0.00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00					0.00					0.00	0.00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.081.984,55					0.00					0.00	5.081.984,55
4	Urządzenia techniczne i maszyny	909.548,10	88.648,00				88.648,00	47.170,93			0.00	47.170,93	951.025,17
5	Środki transportu	0,00	224.352,00				224.352,00					0.00	224.352,00
6	Inne środki trwałe	53.648,93					0.00	1.947,32			0.00	1.947,32	51.701,61
7	...						0.00						
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	6.045.181,58	88.648,00	0.00	0.00	0.00	313.000,00	49.118,25	0.00	0.00	0.00	49.118,25	6.309.063,33

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12 )	
1	Grunty	0.00					0.00					0.00	0.00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie	0.00					0.00					0.00	0.00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.924.795,87				85.851,44	85.851,44					0.00	4.010.647,31
4	Urządzenia techniczne i maszyny	563.000,93				61.937,28	61.937,28	47.170,93			0,00	47.170,93	577.767,28
5	Środki transportu	0.00				3.739,20	3.739,20					0.00	3.739,20
6	Inne środki trwałe	53.648,93					0.00	1.947,32			0.00	1.947,32	51.701,61
7	...	0.00					0.00				0.00	0.00	0.00
8	...	0.00					0.00					0.00	0.00
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	4.541.445,73	0.00	0.00	0.00	151.527,92	151.527,92	49.118,25	0.00	0.00	0.00	49.118,25	4.643.855,40

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0.00	0.00
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie	0.00	0.00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.157.188,68	1.071.337,24
4	Urządzenia techniczne i maszyny	346.547,17	373.257,89
5	Środki transportu	0.00	220.612,80
6	Inne środki trwałe	0.00	0.00
7	...		
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	1.503.735,85	1.665.207,93

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r.

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	paragraf 0830 usługi	350.00	0.00			0.00	350.00
2	paragraf 0580 - kary pieniężne za nie dotrzymanie terminu wykonania usługi	9.871.44	0.00			0.00	9.871.44
3	...					0.00	0.00
4	...					0.00	0.00
5	...					0.00	0.00
6	...					0.00	0.00
7	...					0.00	0.00
8	...					0.00	0.00
9	...					0.00	0.00
10	...					0.00	0.00
11	Ogółem	10.221.44	0.00	0.00	0.00	0.00	10.221.44