

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1 nazwę jednostki

Dom Pomocy Społecznej

2 siedzibę jednostki

ul. Broniewskiego 34, 21-400 Łuków

3 adres jednostki

ul. Broniewskiego 34, 21-400 Łuków

4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023-31.12.2023

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityka) rachunkowości określa rok obrotowy i okresy sprawozdawcze, metody wyceny aktywów oraz pasywów, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakłady plan kont, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, zasady gospodarki pieniężnej, zasady prowadzenia inwentaryzacji. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco :

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia albo wg wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- pozostałe środki trwałe oraz sprzęt radiowo-telewizyjny i informatyczny bez względu na cenę, umarzone są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania.
- drobne materiały (towary) typu biurowe, paliwo i inne przeznaczone do bezpośredniego zużycia, są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.



- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
- aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
- należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej na dzień postawiania.
- zobowiązania – na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej
- ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczanie
- przeksięgowanie z kont 222 i 223 odbywa się raz w roku na podstawie sprawozdania finansowego.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja/zwiększenie	przychody, nieodpłatnie otrzymane, darowizna, nabycie	przemieszczenie		zbycie/zmniejszenie	likwidacja/rozchód	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne					0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Grunt	184 926,56 zł			0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	184 926,56 zł
	Grunt stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste				0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 111 471,56 zł			0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	5 111 471,56 zł
4	Urządzenia i maszyny	166 632,61 zł			0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	166 632,61 zł
5	Środki transportu	217 871,00 zł			0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	217 871,00 zł
6	Inne środki trwałe	46 784,20 zł			0,00 zł	0,00 zł			0,00 zł	0,00 zł	46 784,20 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>5 727 685,93 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>5 727 685,93 zł</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19+18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja/nabycie	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (12-21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo				0,00 zł	0,00 zł				
2	Grunt				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	184 926,56 zł	184 926,56 zł
3	Grunt stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 648 170,97 zł		127 849,52 zł	0,00 zł	127 849,52 zł	0,00 zł	1 776 020,49 zł	3 463 300,59 zł	3 335 451,07 zł
5	Urządzenia techniczne i maszyny	118 139,60 zł		9 829,00 zł	0,00 zł	9 829,00 zł		127 968,60 zł	48 493,01 zł	38 664,01 zł
6	Środki transportu	217 871,00 zł			0,00 zł	0,00 zł		217 871,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7	Inne środki trwałe	46 784,20 zł			0,00 zł	0,00 zł		46 784,20 zł	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>2 030 965,77</b>	<b>0,00</b>	<b>137 678,52</b>	<b>0,00</b>	<b>137 678,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2 168 644,29</b>	<b>3 696 720,16</b>	<b>3 559 041,64</b>

2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0
5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
5.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0
8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
	powyżej 3 do 5 lat
	0
	powyżej 5 lat
	0
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
11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń



12 łączną 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

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

14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze-

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	28 117,25
2.	odprawy emerytalne	
3.	ekwiwalenty za urlop	
4.	dofinansowanie do okularów	
5.	ekwiwalent za pranie odzieży	
6.	dofinansowanie do nauki	
5.	szkolenia	966,80
6.	wypłacone świadczenia z ZFŚS dla pracowników	47 610,29
SUMA		76 694,34

16 inne informacje

1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

0

3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

0																											
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																											
0																											
5. inne informacje																											
<div>Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</div> <div>2023 rok</div> <table><thead><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa i adres jednostki</th><th colspan="2">Dom Pomocy Społecznej w Łukowie ul. Broniewskiego 34 21-400 Łuków</th><th rowspan="2"></th></tr><tr><th>Przychody</th><th>Koszty</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W BACZKOWIE</td><td>0</td><td>2 450,00</td><td>B.III</td></tr><tr><td>2</td><td>ZESPÓŁ PLACÓWEK W ŁUKOWIE</td><td>0</td><td>10 599,00</td><td>B.III</td></tr><tr><td>3</td><td>STAROSWTO POWIATOWE</td><td>0</td><td>135,15</td><td>B.IV</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>13 184,15</td><td></td></tr></tbody></table>	Lp.	Nazwa i adres jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Łukowie ul. Broniewskiego 34 21-400 Łuków			Przychody	Koszty	1	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W BACZKOWIE	0	2 450,00	B.III	2	ZESPÓŁ PLACÓWEK W ŁUKOWIE	0	10 599,00	B.III	3	STAROSWTO POWIATOWE	0	135,15	B.IV				13 184,15	
Lp.			Nazwa i adres jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Łukowie ul. Broniewskiego 34 21-400 Łuków																							
	Przychody	Koszty																									
1	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO - WYCHOWAWCZY W BACZKOWIE	0	2 450,00	B.III																							
2	ZESPÓŁ PLACÓWEK W ŁUKOWIE	0	10 599,00	B.III																							
3	STAROSWTO POWIATOWE	0	135,15	B.IV																							
			13 184,15																								

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Julia Świder  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Julia Świder*  
.....  
(główny księgowy)

2024.03.25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Andrzejuk  
DYREKTOR  
*Anna Andrzejuk*  
.....  
(kierownik jednostki)