


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ NR 1 ul. Franciszka Żwirki i Stanisława Wigury 4A 38-400 Krosno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miasto Krosno
Numer identyfikacyjny REGON 370180840		8E70AC9909ACD07A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 17 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Guzik
(główny księgowy)

2024 01 24
rok mies dzień

Magdalena Słyś
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Guzik
(główny księgowy)

2024 01 24
rok mies dzień

Magdalena Słyś
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1.

1.1. Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej Nr 1

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno ul. Żwirki i Wigury 4a

NIP: 684-177-49-15

REGON: 370180840

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dom Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie jest samodzielną jednostką organizacyjną, nie posiadającą osobowości prawnej, działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa Gminy Miasta Krosna miasta na prawach powiatu. Domem kieruje Dyrektor, którego zatrudnia Prezydent Miasta Krosna. Dom jest jednostką organizacyjną systemu pomocy społecznej w mieście Krośnie. Ma zasięg ponadgminny i przeznaczony jest dla osób wymagających opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, nie mogących samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu, którym nie można zapewnić niezbędnej pomocy w formie usług opiekuńczych. Przedmiotem działalności Domu jest zapewnienie jego mieszkańcom całodobowej opieki oraz zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych i wspomagających. Nadzór nad Domem sprawuje Wojewoda Podkarpacki oraz Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Krośnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Krośnie jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

4.1. 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 z dnia 13 września 2017 r. 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

b/ składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- 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.

d/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e/ wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2023

I.

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 przedstawia Załącznik II.1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje informacją na temat wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Poz. bilansowa	Grupa należności	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2023 r.
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		1	2	3	4	5 = 1+2-3-4
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00			0,00
B.II.4	Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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.

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2023 r. (w zł)
1.	nagrody jubileuszowe	35.199,08
2.	odprawy emerytalne i rentowe	25.362,90
3.	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	4.096,73
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	11.180,86
	RAZEM:	75.839,57

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4), w tym:	29.478,98
1.	Pożyczki z ZFŚS udzielone pracownikom	9.422,00
2.	Pożyczki z ZFŚS udzielone emerytom	1.750,00
4.	Należności z tytułu opłat za pobyt w DPS	15.946,43
5.	Należności z tytułu refaktury za media	1.312,55
6.	Należność od urzędu skarbowego z tytułu wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego	1.048,00

Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień: 31.12.2023.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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 2023 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	11.448,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	29.456,17
- losowe (odszkodowanie)	
- pozostałe (darowizna, spadtek)	29.456,17
- inne (kary, umowne)	
- inne (jakie?)	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
- losowe (wartość szkód)	
- umorzenie pozostałych środków trwałych otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanego ze środków na inwestycje	
- inne (jakie?)	

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

Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.

Nie dotyczy

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

Informacje o poziomie zatrudnienia

Informacje o poziomie zatrudnienia	na dn. 31.12.2023 r.
Liczba etatów ogółem, w tym:	54,00
- administracji i obsługi, obsługi kadrowej	14,00
pracownicy DPS (opiekunowi pielęgniarzy) pracownicy socjalni, terapia fizjoterapia)	40,00

W 2023 roku Dom Pomocy Społecznej nr 1 na podstawie decyzji Ministra Finansów nr MF/FS4.4143.3.316.2023.MF.3584 z dnia 4.09.2023 roku oraz decyzji Wojewody Podkarpackiego 85/18.3122.2.191.2023.ZW z dnia 9.10.2023 roku, w związku z porozumieniem zawartym w dniu 7 czerwca 2023 roku pomiędzy stroną rządową i stroną związkową NSZZ „Solidarność”, otrzymał dodatkowe środki z rezerwy celowej z przeznaczeniem na wypłatę dodatków/nagród dla pracowników domów pomocy społecznej. Środki te zostały wypłacone w formie miesięcznych nagród dla pracowników za miesiące od kwietnia do grudnia 2023 roku w łącznej wysokości 319.904,75 zł.

Dodatkowo zgodnie z umową nr 210 XI 2023 z dnia 14.04.2023 Dom Pomocy otrzymał darowiznę od Fundacji Orlen na realizację projektu pn. „Godne życie i dobra opieka”, którą wykorzystano w kwocie 29.456,17 zł.

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Guzik
Data: 2024.03.07
10:35:20 +01'00'

.....
główny księgowy)

07.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Domu Pomocy Społecznej nr 1



Dokument
podpisany przez
Magdalena Słyś
Data: 2024.03.07
13:44:33 CEST

.....
(Dyrektor jednostki)

Dom Pomocy Społecznej nr
1 w Krośnie

PLZUB/JEDROZIM/P/2023/24

Załącznik II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (budow. stan na 01.01.2023 r.)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (bilans)	Wartość końcowa - stan na 31.12.2023r.
			aktualizacja wartości	nabycie	przebieższe nie wycenione	inne	zbycie	inwentaryzacja	inne		
		1	2	3	4	5	6 = 2+3+4+5	7	8 = 7+8+9	11 = 1+6-10	
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne	24 738,19	0,00	1 371,45			1 371,45	5 879,89	5 879,89	20 229,75	
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2-3)	5 869 813,14	0,00	83 600,00	0,00	0,00	83 600,00	7 845,00	7 845,00	5 950 668,14	
1.	A.II.1. Środki trwałe:	5 869 813,14	0,00	77 152,00	11 448,00	0,00	88 600,00	7 845,00	7 845,00	5 950 668,14	
1.1	A.II.1.1. Grunty	154 290,00	0,00				0,00		0,00	154 290,00	
1.1.1	A.II.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	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 345 246,07	0,00		11 448,00		11 448,00		0,00	3 356 694,07	
1.3	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 023 908,04	0,00	19 905,54			19 905,54	2 430,00	2 430,00	1 041 383,58	
1.4	A.II.1.4. Środki transportu	153 000,00	0,00				0,00		0,00	153 000,00	
1.5	A.II.1.5. Inne środki trwałe w tym zbiory biblioteczne	543 369,03	0,00	57 246,46			57 246,46	5 415,00	5 415,00	645 200,49	
III.	A.II.2. Środki trwałe w budowie		0,00	11 448,00	-11 448,00		0,00		0,00	0,00	
IV	A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00				0,00		0,00	0,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Kod	Umorzenie - stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2023 r.	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne*				stan na 01.01.2023 r.	stan na 31.12.2023 r.
			12	13	14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+18+173	19 = 1-12	20 = 11-18
I.	A.I. Wartości niematerialne i prawne		24 730,19		1 371,45		1 371,45	5 879,89	20 229,75	0,00	0,00
II.	A.II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		2 849 356,79	0,00	265 124,39	0,00	265 124,39	7 845,00	3 106 636,18	3 020 456,35	2 843 931,96
1.	A.II.1 Środki trwałe:		2 849 356,79	0,00	265 124,39	0,00	265 124,39	7 845,00	3 106 636,18	3 020 456,35	2 843 931,96
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0					0,00		0,00	154 280,00	154 290,00
1.1.1	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0					0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12	1 471 108,96		106 636,40		106 636,40		1 577 745,36	2 474 137,11	2 376 948,71
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	24-6	664 250,46		75 534,87		75 534,87	2 430,00	737 355,33	359 657,58	334 026,25
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7	120 628,34		25 708,66		25 708,66		146 335,00	32 371,65	6 555,00
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe w tym zbiory biblioteczne	5	593 359,03		57 245,46		57 245,46	5 415,00	645 200,49	0,00	0,00
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie						0,00		0,00	0,00	0,00
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00		0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Gz.ł.
Małgorzata Grzick

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej Nr 1
w Słubicach
M. Sł.
Magdalena Słus

