

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	tel. 43 827-48-98
1.1.	NIP 827-15-00-233, REG. 000313615
	Dom Pomocy Społecznej w Biskupicach
1.2.	Siedziba jednostki
	Biskupice 72
1.3.	Adres jednostki
	Biskupice 72 98-200 Sieradz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna- DPS świadczy dla mieszkańców usługi pomocy społecznej wraz z zakwaterowaniem
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 do 31-12-2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne,
	-
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 użytkowania, 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 użytkowania. 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 załącznik nr 1i2 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 wieczyście
	Grunty użytkowane wieczyście 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
	Wydatki poniesione w związku z COVID-19, -kwota 60.156,00zł na wynagrodzenia dla personelu, wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy- 58960,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

mgr Magdalena Zawiasa

...30.03.2023...
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Biskupicach
Sławomir Janiak

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w BISKUPICACH**

WISKUPICE 72-98-200 Sieradz
TEL. 43 82 24 99
Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku
NIP 827-15-00-233, REG. 000313615

Załącznik nr 10 do Informacji dodatkowej

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe	3 674 207,14
2	Świadczenia z ZFŚS wypłacane na rzecz pracowników	155 972,00
3	Pozostałe świadczenia pracownicze	
Ogółem:		3 830 179,14

GLÓWNY KSIĘGOWY

..... **mgr. Magdalena Zawiasa**
(główny księgowy)

..... **30.03.2023**
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Biskupicach

Sławomir Janiak
(kierownik jednostki)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	
I. Wartości niematerialne i prawne	29 023,93	1 217,70	0,00	0,00	0,00	1 217,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 241,63
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29 023,93	1 217,70				1 217,70						0,00
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 898 766,00	44 504,69	0,00	0,00	0,00	44 504,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 943 270,69
1. Środki trwałe	5 898 766,00	44 504,69	0,00			44 504,69	0,00	0,00		0,00		0,00
1.1. Grunty, w tym:	25 403,87					0,00						0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 097 709,71					0,00						0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	626 655,51					0,00						0,00
1.4. Środki transportu	456 571,52					0,00						0,00
1.5. Inne środki trwałe	692 425,39	44 504,69				44 504,69						0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)						0,00						0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Magdalena Zawiasa

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w BiskupicachStanisław Janiak
(kierownik jednostki)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Zawiasa
mgr Magdalena Zawiasa
(główny księgowy)

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Biskupicach
Sławomir Janiak
(kierownik jednostki)

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 zbitych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I. Wartości niematerialne i prawne	29 023,93	1 217,70	0,00	0,00	1 217,70	0,00	0,00	0,00	0,00	30 241,63
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	29 023,93	1 217,70			1 217,70				0,00	30 241,63
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 218 968,50	224 664,64	0,00	0,00	224 664,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 443 633,14
1. Środki trwałe	3 218 968,50	224 664,64	0,00	0,00	224 664,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 443 633,14
1.1. Grunty, w tym:					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
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 739 700,78	93 995,74			93 995,74				0,00	1 833 696,52
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	541 171,33	22 544,11			22 544,11				0,00	563 715,44
1.4. Środki transportu	245 671,00	63 620,10			63 620,10				0,00	309 291,10
1.5. Inne środki trwałe	692 425,39	44 504,69			44 504,69				0,00	736 930,08
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Magdalena Zawłaza

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Dому Pomocy Społecznej
w Biskupicach

(kierownik jednostki)

[Podpis]

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
W BISKUPICACH**

Tabela 8. **Lista kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniami zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy 2022 roku**
NIP 827-15-00-733, REG. 000513613

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Carolep
mgr **Martyna Zawiasa**

30.03.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Biskupicach**

[Signature]
Sławomir Janiak
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w 2022 roku

Lp.	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena
mgr Magdalena Zduwasa
(główny księgowy)

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej w Biskupicach
Janiak
Stawomir Janiak
(kierownik jednostki)

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
W BISKUPICACH**
BISKUPICE 72, 98-200 Sieradz
 NIP 827-15-00-233, REG. 000515213

Tabela 4. Grunty użytkowane w 2022 roku

Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wyczyście - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wyczyście - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wyczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wyczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wyczyście 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
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Carlip
mgr Magdalena Zawiasa

(główny księgowy)

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Biskupicach

Sławomir Janiak
Sławomir Janiak

(kierownik jednostki)

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
w BISKUPICACH**

BISKUPICE 72, 98-200 Sieradz
Informacja o stanie rezerw w 2022 roku
NIP 827-15-00-233, REG. 000313615

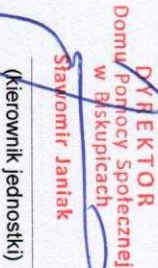
Załącznik nr 6 do Informacji dodatkowej

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zawiasa
 (główny księgowy)

30.03.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 w Biskupicach

Stawomir Janiak
 (kierownik jednostki)

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
W BISKUPICACH**

SKUPICE 72, 98-200 Sierad
IP 827-15-00-233, REG. 000315615

Załącznik nr 5 do Informacji dodatkowej


Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość należności w 2022 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Zawiasa
(główny księgowy)

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
w Biskupicach

Stanisław Janiak
(Kierownik jednostki)