


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ WŁOŚCIBÓRZ 1 78-114 Włocibórz	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 000310427		<p style="text-align: center;">94C125E357261E9F</p> 

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. 1.7 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

Brygida Marcinkowska
(główny księgowy)

2024.03.04
rok mies. dzień

MAŁGORZATA RZEPKA-KLINCEWICZ
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
00.1		
00.2		
00.3		
00.4		
00.5		
00.6		
00.7		
00.8		
00.9		
00.10		
00.11		
00.12		
00.13		
00.14		
00.15		
00.16		
00.17		
00.18		
00.19		
00.20		
00.21		
00.22		
00.23		
00.24		
00.25		
00.26		
00.27		
00.28		
00.29		
00.30		
00.31		
00.32		
00.33		
00.34		
00.35		
00.36		
00.37		
00.38		
00.39		
00.40		
00.41		
00.42		
00.43		
00.44		
00.45		
00.46		
00.47		
00.48		
00.49		
00.50		
00.51		
00.52		
00.53		
00.54		
00.55		
00.56		
00.57		
00.58		
00.59		
00.60		
00.61		
00.62		
00.63		
00.64		
00.65		
00.66		
00.67		
00.68		
00.69		
00.70		
00.71		
00.72		
00.73		
00.74		
00.75		
00.76		
00.77		
00.78		
00.79		
00.80		
00.81		
00.82		
00.83		
00.84		
00.85		
00.86		
00.87		
00.88		
00.89		
00.90		
00.91		
00.92		
00.93		
00.94		
00.95		
00.96		
00.97		
00.98		
00.99		
00.100		

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Brygida Marcinkowska
(główny księgowy)

2024.03.04
rok mies. dzień

MAŁGORZATA RZEPKA-KLINCEWICZ
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ we WŁOŚCIBORZU
1.2	siedzibę jednostki WŁOŚCIBÓRZ
1.3	adres jednostki WŁOŚCIBÓRZ 1 78-114 WRZOSOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 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 NIE ZAWIERA
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) meble, dywany, pościel, łóżka, sprzęt AGD, RTV itp. tj: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł - 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą LINIOWĄ 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej powyżej 300 zł. wartości, – ewidencją ilościowo-wartościową, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczane do pozostałych środków trwałych obejmujące wyposażenie, komputery itp, – dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych wyżej prowadzona jest ewidencja ilościowa. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody PIERWSZE PRZYSZŁO, PIERWSZE WYSZŁO

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJE
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę 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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
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 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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY

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
	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje.
2.	NIE DOTYCZY
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
	- informacje wg załącznika nr 4
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT NIE POSIADAMY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), <p style="text-align: center;">BRAK</p>

Brygida Marcinkowska
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

2024.03.04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 we Włociborzu
Małgorzata Rzepka-Klinciewicz
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia	
2	Środki trwałe	według cen nabycia	
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Brygida Marcinkowska

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włociborzu

Małgorzata Rzepka-Klincewicz

Załącznik nr 2

Pkt.11. 1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy podległej skłasnina aktywów	Wzrost - stan na początek obrotowego	Zwiększenie wartości			Opdem zwiększenia wartości (4+5-6)	Zmniejszenie wartości			Opdem zmniejszenia wartości (8+9-10-11)	Wzrost - stan na koniec obrotowego (13+17)	Umorzenia			Wzrost netto składników			
			aktualizacja przyrosty	przenieszenie	przenieszenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne	Zwiększenia umorzenia (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia		Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (13-14)	stan na koniec roku obrotowego (17-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wzrostek niematerialne i prawne	18 904,19				0,00						18 904,19	18 904,19					0,00
2	Środki trwałe:	7 631 217,76							341 011,80	1 612 781,84	1 369 773,24	5 177 444,52	5 040 595,93	402 148,85	968 732,83	4 475 599,68	2 480 561,13	
Grupa 0	Grupy	51 329,00				0,00			20 419,80		20 419,80	20 419,80	0,00			0,00	51 329,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i spółdzielcze mieszkaniowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 194 867,96				0,00				1 612 781,84	1 612 781,84	1 162 105,44	1 609 519,99	15 210,38	648 140,83	1 179 590,54	385 356,06	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	678 485,10				0,00			287 480,00		287 480,00	388 995,10	436 848,13	12 303,64	287 480,00	161 551,77	239 528,97	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	52 194,00				0,00			23 633,00		23 633,00	28 591,00	47 448,80	510,56	23 633,00	24 328,75	4 745,20	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i narzędzia opłowego	174 760,63				0,00			174 760,63		0,00	174 760,63	42 738,56	26 998,88	0,00	69 738,44	132 021,07	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i narzędzia specjalistyczne	139 184,30				0,00					0,00	139 184,30	127 557,10	8 486,32	0,00	134 035,42	11 627,20	
Grupa 6	Urządzenia służebne	3 795 478,38				0,00			5 321,00		5 321,00	3 790 155,36	2 129 420,78	340 547,70	5 321,00	2 484 547,46	1 696 005,60	
Grupa 7	Środki transportu	279 168,00				0,00			0,00		0,00	279 168,00	279 168,00		0,00	279 168,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i środki przekształceniowe	167 703,29				0,00			4 148,00		4 148,00	163 605,29	167 703,29		4 148,00	163 605,29	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00			0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe	1 071 846,68				84 566,42			44 631,80		44 631,80	1 121 780,20	1 071 846,68	84 566,42	44 631,80	1 121 780,20	0,00	
4	Zbiory biblioteczne					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
5	Doła kultury					0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
						0												

nieodpłatnie przekazania między jednostkami Powiatu Kolobrzęskiego

(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Brygida Marcińska

2024.03.04
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włocławku

Matgorzata Kzempka-Klinczewicz

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	4 361 857,91 77 576,67 4 025,60 123 734,34
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	284 982,50
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	769 541,27
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...*Brygida Konecnykowska*
(główny księgowy)

2024.03.04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)
DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włoszycborzu
Matgorzata Kzepka-Klinciewicz

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	X
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	X

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Henryk
Brygida Marfinkowska

2023.03.04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włościborzu
M. K.
Małgorzata Rzepka-Klincewicz