

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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: 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: – 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.	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
	- 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 wieczystie
	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 31.12.2024 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
	- 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), BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Bukowska

(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włosziborzu

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	
3	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

Iwona Bukowska

14. 03. 2025

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej
we WłosciBORZU

Małgorzata Rzepka-Klincewicz

Załącznik nr 2

Pkt.11.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości					Umorzenie						Wartość netto składnika
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	2	3																
1	Wartości niematerialne i prawa	18 904,19				0,00					0,00	18 904,19	18 904,19			18 904,19	0,00	
2	Środki trwałe:	6 177 444,52		627 324,31		627 324,31			17 734,60		17 734,60	6 787 034,23	4 475 969,68	401 337,32	15 231,01	4 862 075,09	1 791 474,84	
Grupa 0	Grundy	30 909,40				0,00					0,00	30 909,40				0,00	30 909,40	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz urządzenia prawne do lokalu użytkowego i podobnych nieruchomości prawo do tytułu wieczystego	1 182 105,44			-	0,00					0,00	1 182 105,44	1 178 580,54	3 149,18		1 181 729,72	3 824,90	
Grupa 2	Obiekty nienieruchomości wodnej	338 995,10		412 803,31		412 803,31			3 714,60		3 714,60	756 603,81	161 851,77	14 180,51	1 211,91	174 830,47	227 143,33	
Grupa 3	Koły i maszyny energoelektryczne	28 561,00		149 937,00		149 937,00			14 020,00		14 020,00	164 478,00	24 328,76	6 633,37	14 020,00	16 940,13	4 234,24	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i sprzęty ogólnego zastosowania	174 760,63				0,00					0,00	174 760,63	69 736,46	26 990,95		96 733,32	105 024,19	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne	138 184,30				0,00					0,00	138 184,30	134 053,42	4 989,44		139 042,86	5 130,88	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 790 155,36				0,00					0,00	3 759 155,36	2 464 847,46	332 471,04		2 797 118,50	1 325 907,90	
Grupa 7	Środki transportu	279 168,00				0,00					0,00	279 168,00	279 168,00			279 168,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt biurowy i technologiczne	163 605,29		64 564,00		64 564,00					0,00	228 169,29	163 605,29	12 919,50		176 622,09	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
3	Podzbiory środków trwałych	1 121 760,35		181 659,22		181 659,22					0,00	1 313 349,53	1 121 760,36	191 569,22		1 313 349,52	0,00	
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
5	Obiekty kultury	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kobylnickiego

(tytuły księgowy)

2020.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Iwona Bukowska

(Kierownik jednostki)
DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włoszycborzu
[Podpis]
Małgorzata Kiepińska-Klinciewicz

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417)	5 454 345,35
	w tym:	
	- nagrody jubileuszowe	82 796,63
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
	- odprawy emerytalne i rentowe	198 990,06
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	324 557,37
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	953 607,66
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Bukowska

(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Domu Pomocy Społecznej

we Włoszycborzu

Majgorzata Szepietowska

(kierownik jednostki)

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 *	670 928,34
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	X

* obroty WN konta 080
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Bikowska

(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Domu Pomocy Społecznej
we Włoszczowie
Małgorzata Rzepka-Klinciewicz

(kierownik jednostki)