

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"		ul. Słoneczna 14 82-420 Ryjewo		Numer identyfikacyjny REGON 000295900	
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		sporzządzony na dzień: 31-12-2023 r.		9100BFA6A3DCFF049			
Adresat:		Powiat Kwidziński					

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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 byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0.00
1.10.1.	Kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0.00
1.10.2.	Kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0.00
1.12.	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	0.00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Aleksandra Teresa Jaroszyńska
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Jolanta Mroczek
(kierownik jednostki)

OK: FK 313.2.2023

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Aleksandra Teresa Jaroszyńska	2024.04.29	Jolanta Mroczek
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

SJO Bestia

9100BFA6A3DCFF049

Strona 2 z 2

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14	
1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"
1.2	siedzibę jednostki	RYJEWÓ
1.3	adres jednostki	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEWÓ
1.4	podstawowy przedmiot działalności	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, NIEPEŁNOSPRAWNYCH INTELEKTUALNIE ORAZ PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2023 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. 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 oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK/ANIE), c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10.000,00 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł.
5.	Inne informacje	Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640, NIE DOTYCZY

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 przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	644 055,00	4 504 060,37	970 957,47	292 995,40	56 211,88	2 083 292,10
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	422 385,10	7 023,30	0,00	20 650,00	330 518,60
3	1) nabycie, zakup, przyjęcie od innych podmiotów	0,00	422 385,10	7 023,30	0,00	20 650,00	330 518,60
4	2) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia, w tym (8+9+10+11+12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861,98
8	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861,98
10	3) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-7)	644 055,00	4 926 445,47	977 980,77	292 995,40	76 861,88	2 402 948,72
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2 055 208,70	830 826,66	292 995,40	56 211,88	2 083 292,10

15	Zwiększenia, w tym (16+17+18)	0,00	112 692,21	48 130,77	0,00	0,00	330 518,60
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	112 692,21	48 130,77	0,00	0,00	330 518,60
17	2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861,98
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 861,98
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	2 167 900,91	878 957,43	292 995,40	56 211,88	2 402 948,72
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 448 851,67	140 130,81	0,00	0,00	0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 758 544,56	99 023,34	0,00	20 650,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	53 280,48
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	5 429,70
3	1) zakup	5 429,70
4	2) aktualizacja	0,00

	5	3) inne		0,00	
	6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)		0,00	
	7	1) likwidacja		0,00	
	8	2) aktualizacja		0,00	
	9	3) inne		0,00	
	10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)		0,00	
	11	Umorzenie na początek roku obrotowego		58 710,18	
	12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)		53 280,48	
	13	1) amortyzacja za rok obrotowy		5 429,70	
	14	2) aktualizacja		5 429,70	
	15	3) inne		0,00	
	16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)		0,00	
	17	1) likwidacja		0,00	
	18	2) aktualizacja		0,00	
	1.2	19	3) inne		
20		Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)		0,00	
21		Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)		58 710,18	
22		Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)		0,00	
Informacji o wartości rynkowej środków trwałych nie posiada.					
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 wieczyście	NIE DOTYCZY			

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 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	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty stanowią kwotę 222.769,94 zł, w tym; nagrody jubileuszowe: 91.155,14 zł, odprawy emerytalne: 131.614,80 zł.
1.16	inne informacje	NIE DOTYCZY
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	Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 <table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2023 r.</td><td>271.510,08</td></tr><tr><td>2</td><td>Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2023 r., w tym:</td><td>450.058,40</td></tr><tr><td>2.1</td><td>odsetki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.2</td><td>różnice kursowe</td><td>0,00</td></tr></table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2023 r.	271.510,08	2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2023 r., w tym:	450.058,40	2.1	odsetki	0,00	2.2	różnice kursowe	0,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota																
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2023 r.	271.510,08																
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2023 r., w tym:	450.058,40																
2.1	odsetki	0,00																
2.2	różnice kursowe	0,00																
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 dochodów budżetowych	NIE DOTYCZY																
2.5.	inne informacje	NIE DOTYCZY																

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	BEZ UWAG
----	--	----------

Główny Księgowy
Aleksandra Jankowska

DYREKTOR
 Domu Pomocy Społecznej
 "Stoniec Wzrostu" w Ryjewie
mgr Jolanta Mroczek