


DPS. FK. 313.4.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"  ul. Słoneczna 14 82-420 Ryjewo	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2024 r.</b></p>	Adresat:  Powiat Kwidzyński
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000295900</b>		<b>89253286F7BBC6B0</b> 

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

**STAROSTWO POWIATOWE  
W KWIDZYNIE**

wpl. 29-04-2025

L.dz. ....

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Teresa Jaroszyńska  
(główny księgowy)

2025.04.24  
rok mies. dzień

Jolanta Mroczek  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Teresa Jaroszyńska  
(główny księgowy)

2025.04.24  
rok mies. dzień

Jolanta Mroczek  
(kierownik jednostki)

POWIAT KWIDZYSKI ul. Kościuszki 29 b  
62-500 KWIDZYSKI  
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"  
"SŁONECZNE WZGÓRZE" na 14  
02-420 Ryjewo

Wycieczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"
	RYJEWO
	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEWO
	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

NIE DOTYCZY

*W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2024 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne 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:*

	<p>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	<p>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10.000,00 zł,  b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową ( TAK /NIE ),  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.</p>
		<p>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,</p>
<p>5.</p>	<p>Inne informacje</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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
<b>1</b>	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>644 055,00</b>	<b>4 926 445,47</b>	<b>977 980,77</b>	<b>292 995,40</b>	<b>76 861,88</b>	<b>2 402 948,72</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 580,95</b>	<b>266 316,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359 531,21</b>
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	0,00	84 580,95	266 316,00	0,00	354 911,21
4	2) przekazane między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 620,00
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
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia, w tym (8+9+10+11+12)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 642,90</b>
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	7 642,90
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
<b>13</b>	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-7)</b>	<b>644 055,00</b>	<b>4 926 445,47</b>	<b>1 062 561,72</b>	<b>559 311,40</b>	<b>76 861,88</b>	<b>2 754 837,03</b>
<b>14</b>	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>2 167 900,91</b>	<b>878 957,43</b>	<b>292 995,40</b>	<b>56 211,88</b>	<b>2 402 948,72</b>

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

15	<b>Zwiększenia, w tym (16+17+18)</b>	0,00	119 887,18	48 916,06	4 438,60	4 130,00	359 531,21
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	119 887,18	48 916,06	4 438,60	4 130,00	354 911,21
17	2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 620,00
19	<b>Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 642,90
20	1) sprzedaż, przekazane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 642,90
22	3) przekazanie między jednostkami organizacyjnymi powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	4) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)</b>	0,00	2 287 788,09	927.873,49	297 434,00	60 341,88	2 754 837,03
26	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)</b>	644 055,00	2 758 544,56	99 023,34	0,00	0,00	0,00
27	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)</b>	644 055,00	2 638 657,38	134 688,23	261 877,40	16 520,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	58 710,18
2	<b>Zwiększenia, w tym (3+4+5)</b>	0,00
3	1) zakup	0,00
4	2) aktualizacja	0,00

		5	3) inne		0,00
		<b>6</b>	<b>Zmniejszenia, w tym (7+8+9)</b>		<b>0,00</b>
		7	1) likwidacja		0,00
		8	2) aktualizacja		0,00
		9	3) inne		0,00
		<b>10</b>	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)</b>	<b>58 710,18</b>	
		<b>11</b>	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>58 710,18</b>	
		<b>12</b>	<b>Zwiększenia, w tym (13+14+15)</b>		<b>0,00</b>
		13	1) amortyzacja za rok obrotowy		0,00
		14	2) aktualizacja		0,00
		15	3) inne		0,00
		<b>16</b>	<b>Zmniejszenia, w tym (17+18+19)</b>		<b>0,00</b>
		17	1) likwidacja		0,00
		18	2) aktualizacja		0,00
		19	3) inne		0,00
		<b>20</b>	<b>Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)</b>	<b>58 710,18</b>	
		<b>21</b>	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)</b>		<b>0,00</b>
		<b>22</b>	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)</b>		<b>0,00</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	<i>Informacji o wartości rynkowej środków trwałych nie posiada.</i>			
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 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	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat</p> <p>c) powyżej 5 lat</p>	NIE DOTYCZY
1.10	<p>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 zwrotnego</p>	NIE DOTYCZY
1.11	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	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 248.957,20 zł, w tym; nagrody jubileuszowe: 173.447,99 zł, odprawy emerytalne: 66.857,46 zł, odprawy pośmiertne: 8.651,75 zł.
1.16	inne informacje	W sprawozdaniu zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji I.1.10. „inne zwiększenia” za 2024 rok zawarto kwotę 144.000,00 zł tytułem realizacji zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY

**Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2024**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2024 r.	271.510,08
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2024 r., w tym:	206.896,95
2.1	odsetki	0,00
2.2	różnice kursowe	0,00

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2.2

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3

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

2.4.

inne informacje

2.5.

NIE DOTYCZY

NIE DOTYCZY

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 Jaroszyska**

**D Y R E K T O R**  
Domu Pomocy Społecznej  
„Stoniec Wągrze” w Ryjewie  
**Magdalena Mroczek**