


DPS. FK. 313. 01. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE" ul. Słoneczna 14 82-420 Ryjewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Kwidzyński
Numer identyfikacyjny REGON 000295900		32E484E928CF0D62 

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.	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	0,00

STAROSTWO POWIATOWE
W KWIDZYNIE

wpl 30-03-2026

L.dz. *dr*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Teresa Jaroszyńska
(główny księgowy)

2026.03.25
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)

2026.03.25
rok mies. dzień

Jolanta Mroczek
(kierownik jednostki)

POWIAT KWIDZYŃSKI ul. Kościuski 29 b
82-500 Kwidzyn, NIP 581-19-60-802

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "WZGÓRZE"
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
82-420 Ryjewo, ul. Słoneczna 14

1.1	nazwę jednostki	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "SŁONECZNE WZGÓRZE"
1.2	siedzibę jednostki	RYJEWO
1.3	adres jednostki	UL. SŁONECZNA 14 82-420 RYJEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności	POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM CAŁODOBOWYM DLA OSÓB DOROSŁYCH, PRZEWLEKLE PSYCHICZNIE CHORYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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)	<i>W Domu Pomocy Społecznej "Słoneczne Wzgórze" w Ryjewie w roku obrotowym 2025 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.</i> <i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i>

4.	<p>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>
5.	Inne informacje	<p>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzykresowych kosztów na koncie 640,</p>
		NIE DOTYCZY

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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	4 926 445,47	1 062 561,72	559 311,40	76 861,88	2 754 837,03
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5+6)	0,00	0,00	50 155,23	0,00	0,00	571 945,81
3	1) nabyte, zakup, przyjęte od innych podmiotów	0,00	0,00	50 155,23	0,00	0,00	571 945,81
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	178 019,34
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	178 019,34
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	1 112 716,95	559 311,40	76 861,88	3 148 763,50
14	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	2 287 788,09	927.873,49	297 434,00	60 341,88	2 754 837,03

15	Zwiększenia, w tym (16+17+18)	0,00	119 800,88	44 717,66	53 263,20	4 130,00	571 945,81
16	1) amortyzacja za rok obrotowy	0,00	119 800,88	44 717,66	53 263,20	4 130,00	571 945,81
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	0,00
19	Zmniejszenia, w tym (20+21+22+23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 019,34
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	178 019,34
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	Umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15-19)	0,00	2 407 588,97	972.591,15	350 697,20	64 471,88	3 148 763,50
26	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-14)	644 055,00	2 638 657,38	134 688,23	261 877,40	16 520,00	0,00
27	Wartość netto na koniec roku obrotowego (13-25)	644 055,00	2 518 856,50	140 125,80	208 614,20	12 390,00	0,00

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	58 710,18
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	15 786,36
3	1) zakup	15 786,36
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)		74 496,54
		11	Umorzenie na początek roku obrotowego		58 710,18
		12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)		15 786,36
		13	1) amortyzacja za rok obrotowy		15 786,36
		14	2) aktualizacja		0,00
		15	3) inne		0,00
		16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)		0,00
		17	1) likwidacja		0,00
		18	2) aktualizacja		0,00
		19	3) inne		0,00
		20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)		74 496,54
		21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)		0,00
		22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)		0,00

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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 wieczysto

NIE DOTYCZY

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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

<p>1.9</p> <p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.10</p> <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>	<p>NIE DOTYCZY</p>
<p>1.11</p> <p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>NIE DOTYCZY</p>

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 191.123,57 zł, w tym; nagrody jubileuszowe: 140.327,57 zł, odprawy emerytalne: 33.696,00 zł, odprawy pośmiertne: 17.100,00 zł.
1.16	inne informacje	BRAK
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	NIE DOTYCZY

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2025

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 01.01.2025 r.	271.510,08
2	Wydatki poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2025 r., w tym:	50 155,23
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

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

inne informacje

2.5.

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 Jaboszyńska

D Y R E K T O R
Domy Pomocy Społecznej
„Słoneczne Wzgórza” w Ryjewie
mgr. *Jolanta Mroczek*