

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ IM. JÓZEFA GAWŁA ul. Romana Dmowskiego 2A 37-450 Stalowa Wola	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Stalowowolskiego
Numer identyfikacyjny REGON 830410729		1649E1A8872D45A5 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paweł Piątek

PAWEŁ PIĄTEK
(główny księgowy)

2025.03.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

Łukasz Chrząstek

ŁUKASZ CHRZĄSTEK

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

PAWEŁ PIĄTEK
(główny księgowy)

mgr Paweł Piątek

2025.03.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

Lukasz Chrząstek

ŁUKASZ CHRZĄSTEK

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła
1.2	siedzibę jednostki
	Stalowa Wola
1.3	adres jednostki
	37-450 Stalowa Wola ul. Dmowskiego 2a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2024r. i kończący się 31.12.2024r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami: 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, 3) 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. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Domu Pomocy Społecznej oraz zgodnie z zasadą uproszczeń oraz zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów w przypadkach, gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym, z tego samego tytułu, w porównywalnej wysokości Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia, Na dzień bilansowy Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	Rzeczowe aktywa trwałe: Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich podstawowych środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują: - meble i dywany - środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
--	--

	Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych . Zapasy Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie nie występują
5.	inne informacje
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
			nabycie	inne zwiększenia	likwidacja	inne zmniejszenia	
1	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Razem środki trwałe	5.304.779,06	0,00	0,00	31.040,01	0,00	5.273.739,05
2.1	Grunt	412.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.176,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.328.555,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4.328.555,47
2.3	Środki transportu	177.931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.931,00
2.4	Inne środki trwałe	386.116,59	0,00	0,00	31.040,01	0,00	355.076,58
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	_____
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	_____
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	_____
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	_____
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)	_____

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
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 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	_____
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	_____
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	_____
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	_____
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	_____

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

1.16.

inne informacje:

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów rzeczowych w 2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	
1	Wartości niematerialne i prawne	26.104,15	0,00	0,00	6.148,62	0,00	19.955,53
2	Środki trwałe	2.962.527,94	123.069,02	0,00	31.040,01	0,00	3.054.556,95
3	Pozostałe środki trwałe	737.723,31	16.291,88	0,00	2.607,93	0,00	751.407,26
	Razem:	3.726.355,40	139.360,90	0,00	39.796,56	0,00	3.825.919,74

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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				
	Wyszczególnienie		Koszty wytworzenia ogółem		
			W tym koszty finansowe		
			odsetki	różnice kursowe	
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie		14.514,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				

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				

2.5.	inne informacje			
	2.5.1 Wzajemne rozliczenia między jednostkami			
	LP.	Poz. w rachunku zysków i strat	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego
	1.	B.IV.	Podatki i opłaty – Starostwo Powiatowe – trwały zarząd	403
				142,35
	2.5.2 Pozostałe przychody operacyjne:			
	Odszkodowania z polis – 6.579,13			
	Darowizny pieniężne – 17.985,13			
	Sprzedaż skł. majątku – 1.518,00			
	Czynsze – 10.560,00			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

Paweł Piątek

2025-03-21

Łukasz Chrząstek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paweł Piątek

DYREKTOR
Łukasz Chrząstek