

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W CZACHOWIE

tel./fax 15 86 11 501 (940)

e-mail: biuro@dps-czachow.pl

NIP: 8631249635 REGON: 291130694

27-530 Czachów

Numer identyfikacyjny REGON

291130694


Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.

Adresat:

Zarząd Powiatu Opatowskiego

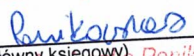
B3480B54767AA60D



Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		Kwota
II.	Wyszczególnienie	
	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
1.7.		
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



(główny księgowy)

2025.04.23

rok mies. dzień

Dyrektor



(kierownik jednostki)

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

B. Kowalski
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

Wioletta Lulic
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Czachowie
1.2	siedzibę jednostki
	Czachów 54
1.3	adres jednostki
	Czachów 54, 27-530 Ożarów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zapewnienie całodobowej opieki i pielęgnacji dla osób przewlekle psychicznie chorych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Bez względu na wartość początkową w ewidencji ujmuje się: meble, sprzęt elektroniczny, kalkulatory elektroniczne, aparaty telefoniczne i komórkowe.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) meble i dywany,</p>

	<p>2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się według stawki-nie dotyczy, Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4 Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku.</p> <p>5. Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające:</p> <p>1) symbole lub nazwy kont,</p> <p>2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,</p> <p>3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	nie dotyczy
1.1.	<p>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</p> <p>Zgodnie z tabelą główne składniki aktywów trwałych</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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 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.	łącną 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	79 521,49-nagrody jubileuszowe, 36 577,20-odprawa emerytalna (kwota brutto)
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
	256 432,00
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 planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy


(główny księgowy)

.....2025.04.23.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

Wioletta Lulińska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości Niematerialne i Prawne	11 514,34	-	-	-	319 516,97	-	24 398,05
2	Środki trwałe	1 235 854,44	-	319 516,97	-	-	-	-
1)	Grunty	12 600,00	-	302 042,00	-	302 042,00	-	-
2)	Budynki i lokale	477 499,75	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 929,78	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły maszyny energetyczne	85 189,36	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	23 068,25
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	28 268,25	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	186 493,99	-	-	-	-	-	-
8)	Środki transportu	434 873,31	-	17 474,97	-	17 474,97	-	1 329,80
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 247 368,78	-	319 516,97	-	319 516,97	-	24 398,05
RAZEM								

tkowej	Ogółem		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
	10	11	12	13	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16	17	18	19
inne					14	15					
-	-	-	11 514,34	11 514,34		-	-	-	-	-	11 514,34
-	24 398,05	24 398,05	1 530 973,36	952 384,12		10 830,55	17 474,97	17 474,97	28 305,52	24 398,05	956 291,59
-	-	-	12 600,00	-					-		-
-	-	-	779 541,75	209 724,06		9 545,47	-	-	9 545,47	-	219 269,53
-	-	-	-	-					-		-
-	-	-	10 929,78	9 308,48		765,08			765,08		10 073,56
-	-	-	85 189,36	85 189,36					-	-	85 189,36
-	-	-	-	-					-	-	-
-	23 068,25	23 068,25	5 200,00	26 794,92		520,00			520,00	23 068,25	4 246,67
-	-	-	186 493,99	186 493,99		-			-	-	186 493,99
-	1 329,80	1 329,80	451 018,48	434 873,31		-	17 474,97	17 474,97	17 474,97	1 329,80	451 018,48
-	24 398,05	24 398,05	1 542 487,70	963 898,46	-	10 830,55	17 474,97	17 474,97	28 305,52	24 398,05	967 805,93

Wartość netto składników aktywów		
stan na początek roku obrotowego	20	stan na koniec roku obrotowego 21
	-	-
283 470,32		574 681,77
12 600,00		12 600,00
267 775,69		560 272,22
-		-
1 621,30		856,22
-		-
-		-
1 473,33		953,33
-		-
-		-
283 470,32		574 681,77

Główny Księgowy

mgr Anna Szlachetka

Dyrektor
Wioletta Luliś