

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Dom Pomocy Społecznej "Przystań" w Katowicach
1.2.	siedziba jednostki
	Miasto Katowice
1.3.	adres jednostki
	ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, 40-069 Katowice
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Pomoc społeczna. Podstawowym zadaniem Domu jest zapewnienie całodobowej opieki oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, wspomagających i zdrowotnych mieszkańców na poziomie obowiązującego standardu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.</p> <p>Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich: nieruchomości (grunty, budynki), maszyny urządzenia, środki transportu oraz inne pozostałe środki trwałe. Dolna, jednostkowa granica wartości środka trwałego wynosi 10.000,00 zł brutto. Środki trwałe o charakterze wyposażenia - zużywające się stopniowo rzeczowe składniki majątku trwałego, dla których odpisy amortyzacyjne są w 100 % dopisywane w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. Do środków tych zalicza się te rzeczowe składniki majątku, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, a okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok. Środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 500,00 zł zostają objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Środki trwałe, których wartość jednostkowa nie przekracza 500,00 zł zostają objęte tylko ewidencją ilościową.</p> <p>Jeżeli wartość nie przekracza 500,00 zł księgi inwentarzowe prowadzi się ilościowo dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzęt elektryczny i elektroniczny, sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia, sprzęt AGD, meble.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzenia podlegają aktualizacji, wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są przenoszone na fundusz.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 3. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu); 4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia; 5. należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagalnej zapłaty; 6. środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej; 7. zapasy (materiały) według cen zakupu. <p>Przychody materiałów, towarów ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach zakupu, obejmujących nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Zapasy materiałów, towarów wycenia się na podstawie cen zakupu.</p> <p>Dla materiałów i towarów jednostka prowadzi ewidencję wartościowo – ilościową, a dla każdego</p>

	<p>składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.</p> <p>Do wyceny rozchodów materiałów stosuje się metodę FIFO, czyli pierwsze weszło – pierwsze wyszło.</p> <p>Wycenę bilansową należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego.</p> <p>Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i ewidencjonuje się na koncie 290.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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>Informacje przedstawiono w Tablicy nr II.1.1.</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dokonywano odpisów aktualizujących.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość</p> <p>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie dokonywano odpisów aktualizujących.</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują zobowiązania długoterminowe.
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 leasingu zwrotnego</p> <p>Jednostka nie ma zobowiązań z tytułu umów leasingowych.</p>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Jednostka nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych.
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
	Występujące w jednostce rozliczenie międzyokresowe czynne zostały przedstawione w Tablicy nr II.1.13a.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze została wykazana w Tablicy nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
	Jednostka nie posiada należności i zobowiązań z tytułu dochodów z realizacji zadań zleconych.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących 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
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują pozycje 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
	Brak.
2.5.	inne informacje
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia: 2025-03-21

Sporządził, nr telefonu: Beata Wysokińska-Snopkowska, 32 2513919

Skarbnik Miasta/Główny Księgowy

Prezydent Miasta/Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dom Pomocy Społecznej „Przystań”
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, 40-069 Katowice

Beata Wysokińska-Snopkowska

PREZYSTAŃ
Dom Pomocy Społecznej „Przystań”
ul. Ks. Bpa Adamskiego 22, Katowice 40-069

Anna Piotrowska