

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

1.2. Siedziba jednostki

RACIBÓRZ

1.3. Adres jednostki

FRANCISZKA GRZONKI 1
47-400 RACIBÓRZ

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

87.30.Z - Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA TYLKO DANE DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ "ZŁOTA JESIEŃ"

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prwanych
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub poniżej 10.000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania lub miesiącu następnym
 - c) zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
 - d) środki rzeczowe (wyposażenie), których wartość zakupu jest niższa niż 200 zł nie ewidencjonuje się (księguje się w koszty jednorazowo) z zastrzeżeniem: niezależnie od wartości zakupu w ewidencji ilościowo-wartościowej umieszcza się meble oraz elektroniczne urządzenia wchodzące w skład sieci teleinformatycznej.
 - e) środki rzeczowe (wyposażenie) których wartość zakupu przekracza 200 zł. ewidencjonuje się ilościowo - wartościowo.
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności w stosunku do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna, m.in. w sytuacji gdy prowadzona egzekucja komornicza wobec dłużnika okazała się bezskuteczna.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów z uwagi na nieistotną wartość, nie są rozliczane w czasie lecz od razu obciążają koszty działalności jednostki.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	25 347,36	248 688,00	8 559 163,07	1 943 058,50	623 101,97	199 487,29	2 894 939,41
Zwiększenia wartości początkowej:	3 357,99	0,00	10 394 367,11	683 935,06	0,00	0,00	155 604,68
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	3 357,99	0,00	10 394 367,11	683 935,06	0,00	0,00	155 604,68
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	3 019,32	0,00	0,00	0,00	122 244,00	0,00	81 123,42
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	122 244,00	0,00	0,00
- likwidacja	3 019,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 123,42
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	25 686,03	248 688,00	18 953 530,18	2 626 993,56	500 857,97	199 487,29	2 969 420,67
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	25 347,36	0,00	5 963 982,92	1 874 791,32	354 438,59	199 487,29	2 894 939,41
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 357,99	0,00	214 243,62	17 410,56	54 643,40	0,00	155 604,68
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	3 357,99	0,00	214 243,62	17 410,56	54 643,40	0,00	155 604,68
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia	3 019,32	0,00	0,00	0,00	122 244,00	0,00	81 123,42
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	25 686,03	0,00	6 178 226,54	1 892 201,88	286 837,99	199 487,29	2 969 420,67
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	248 688,00	2 595 180,15	68 267,18	268 663,38	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	248 688,00	12 775 303,64	734 791,68	214 019,98	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia:	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość:				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00
3.	Pozostałe śr.trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	5 368,36	0,00	0,00	5 368,36
3.	B.II.2. Należności od budżetów					
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					
5.	B.II.4. Pozostałe należności					5 368,36

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3.	inne zobowiązania								
4.	zobowiązania wobec								
5.	z tytułu ubezpieczeń i								
6.	z tytułu wynagrodzeń								
7.	pozostałe								
	Razem								

1.10. Kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem								

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem		0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	43 491,00	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	163 852,42	17 osób
3.	Nagroda KEN	0,00	
4.	Odprawa pośmiertna	0,00	
5.	Inne	4 143,00	ekwiwalent za urlop, dofinansow. do okularów, napoje z tyt. przepisów BHP
	Ogółem	211 486,42	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 349 231,00
 Należności z tytułu dochodów budżetowych
 wynoszą: 5 368,36

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	51 429,77 zł 0 0	Oprac.dokument.zabud.paneli fotowolt. - 17 955,00, zakup pieca - 33 474,77

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	39 767,71	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	39 767,71	
		6 981,71	Odszkodowanie
		0,00	Przychody ze sprzedaży środka trwałego
		3 000,00	Kara umowna - zapłacona
		1 466,00	Darowizna rzeczowa dla mieszkańców DPS
		0,00	Zwrot nadpłaty wynagrodzeń
		0,00	Nagroda Śląskiego Kuratora Oświaty
		4 000,00	Zasilek pogrzebowy
		24 320,00	Dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego dot. dokształcania pracowników DPS
2.	Koszty:	1 551 735,46	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	1 551 735,46	
		1 551 175,46	Dodatki motywacyjne"1000" zad. 180
		0,00	Odsetki od nieterminowej zapłaty
		0,00	Koszty zastępstwa procesowego
		0,00	Umorzenia, odpisy należności
		560,00	"Opieka wytchnieniowa" zad. 179 - wkład własny

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów**2.5. Inne informacje****2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów****2.5. Inne informacje**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. W roku 2025 jednostka "DPS Złota Jesień" realizowała Program "Opieka Wytnieniowa" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2025. Dokonano zmiany w planie finansowym w zakresie kosztów niekwalifikowanych w wysokości 1 042,00 zł związanych ze świadczeniem usług w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2025. Utworzono wyodrębnione zadanie w budżecie w dziale 852 rozdziale 85202 zad. 00000179 „Opieka wytchnieniowa” dla JST – edycja 2025. Wkład własny rozliczono na poziomie 560,00 zł. Przedmiotowe zmiany wynikały z konieczności dochowania rozliczenia w zgodzie z założeniami Programu, gdzie koszty związane bezpośrednio z realizacją usług opieki wytchnieniowej w ramach pobytu całonocnego nie mogą przekroczyć kwoty 600 zł oraz kwoty 800 zł za dobę, natomiast środki gwarantowane w ramach Programu były niewystarczające na pokrycie wynagrodzeń pracowników.

Wartości Niematerialne i Prawne wykazane w kolumnie I pkt. 1.1 w poniższych wartościach stanowią niskocenne WNiP umarzone jednorazowo:

Wartość – stan na początek roku obrotowego	21 947,36
Zwiększenia wartości początkowej:	3 357,99
- aktualizacja	0,00
- przychody	3 357,99
- przemieszczenie (między grupami)	
Zmniejszenie wartości początkowej:	3 019,32
- zbycie	
- likwidacja	3 019,32
- inne	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	22 286,03
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	21 947,36
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 357,99
- aktualizacja	
- amortyzacja za rok obrotowy	3 357,99
- inne	
Zmniejszenie umorzenia	3 019,32
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	22 286,03
Wartość netto składników aktywów:	
- stan na początek roku	0,00
- stan na koniec roku	0,00

p.o Głównej księgowej

Anna Porwoł

Dyrektor

Małgorzata Krawczyńska

Racibórz, dn. 20.04.2026 r.