

|                                                                                                                                |                                                                  |                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ZAWIERCIU<br><br>ul. Rzemieślnicza 9<br>42-400 Zawiercie | Wyciąg z danych zawartych w<br>załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat:<br><br>Powiat Zawierciański                                                                    |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000686470                                                                                   |                                                                  | F7FDD9905DAD6F7B<br> |
| sporządzony na dzień:<br>31-12-2024 r.                                                                                         |                                                                  |                                                                                                         |

| 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 Justyna Gutnik*

(główny księgowy)

2025.03.20

rok mies. dzień

Zastępca Dyrektora

*mgr Mariusz Krzyżaniak*

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

| Nazwa jednostki |                                   | Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1             | Siedziba jednostki                | 42-400 Zawiercie                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.2             | Adres jednostki                   | Rzemieślnicza 9                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3             | Podstawowy przedmiot działalności | Dom Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną powiatu zawierciańskiego realizującą zadania powiatu określone w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej w zakresie organizowania stałego pobytu dla osób wymagających całonocnej opieki. |
| 1.4             |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

| Okres objęty sprawozdaniem | ROK 2024 |
|----------------------------|----------|
| m                          |          |

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

| Wskazanie | nie zawiera |
|-----------|-------------|
|           |             |

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

- Aktywa i Pasywa w Dps wyceniane są przy uwzględnieniu odrębnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.
- a) Wartości niematerialne i prawne - nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione o wartości wyższej od wartości ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100 % w miesiącu przysięga do użytkowania.
- b) Środki trwałe - w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu gotowych środków trwałych według ceny nabycia lub ceny zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umorzenie jednorazowe naliczone na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł, do 10.000,00 zł, ujmują się w ewidencji ilościowo wartościowej i umarza się w 100 % w momencie przysięga do użytkowania, pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł do 500,00 zł, ewidencjonowane są ilościowo a o wartości do 100,00 zł, nie podlegają ewidencji.
- c) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na wytworzenie, nabycie, i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesione w związku z ulepszeniem już istniejących.
- d) Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- e) Należności długoterminowe - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności, należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- f) Zapasy - rzeczowych składników obrotowych według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- g) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- f) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                          | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |            |              |                                                 | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      |                                                   | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|
|    |                                                                                            |                                                       | aktualizacja                     | przychody  | przebieżenie | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | zbycie                            | likwidacja | inne | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | (3+7-11)                                            | 12           |
| 1  | 2                                                                                          | 3                                                     | 4                                | 5          | 6            | 7                                               | 8                                 | 9          | 10   | 11                                                |                                                     |              |
| 1  | I. Wartości niem. i prawne                                                                 | 41 029,64                                             | 0,00                             | 2 490,70   | 0,00         | 2 490,20                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 43 519,84    |
| 2  | 1. Środki trwałe:                                                                          | 8 477 535,99                                          | 0,00                             | 108 471,13 | 0,00         | 108 471,13                                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 8 586 006,62 |
| 3  | 1.1. Grunty                                                                                | 318 214,00                                            | 0,00                             | 0,00       | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 318 214,00   |
| 4  | 1.1.1. Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00       | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 0,00         |
| 5  | 1.2. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.                                 | 6 325 843,43                                          | 0,00                             | 0,00       | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 6 325 843,43 |
| 6  | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                       | 428 418,88                                            | 0,00                             | 53 953,34  | 0,00         | 53 953,34                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 482 372,22   |
| 7  | 1.4. Środki transportu                                                                     | 521 168,00                                            | 0,00                             | 0,00       | 0,00         | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 521 168,00   |
| 8  | 1.5. Inne środki trwałe                                                                    | 883 891,18                                            | 0,00                             | 54 517,79  | 0,00         | 54 517,79                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 938 408,97   |
|    | Razem                                                                                      | 8 518 565,13                                          | 0,00                             | 110 961,33 | 0,00         | 110 961,33                                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                | 8 629 526,46 |

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku |                             |           | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników                |                                        |
|----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|    |                                                                   |                                              | aktualizacja             | amortyzacja za rok obrotowy | inne      |                                         |                        |                                                       | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1  | 2                                                                 | 13                                           | 14                       | 15                          | 16        | 17                                      | 18                     | 19                                                    | 20                                      | 21                                     |
| 1  | I. Wartości niem. i prawne                                        | 41 029,64                                    | 0,00                     | 0,00                        | 2 490,20  | 2 490,20                                | 0,00                   | 43 519,84                                             | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2  | 1. Środki trwałe:                                                 | 4 420 438,31                                 | 0,00                     | 147 304,65                  | 54 517,79 | 201 822,44                              | 0,00                   | 4 622 260,75                                          | 4 057 097,18                            | 3 968 745,87                           |
| 3  | 1.1. Grunty                                                       | 0,00                                         | 0,00                     | 0,00                        | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00                                                  | 318 214,00                              | 318 214,00                             |

|       |                                                                                    |                     |             |                   |                  |                   |             |                     |                     |                     |              |              |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 4.    | 1.2. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.                         | 2 697 827,43        | 0,00        | 95 400,70         | 0,00             | 95 400,70         | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 2 793 228,13        | 3 628 016,00 | 3 532 615,30 |
| 5.    | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                               | 332 397,87          | 0,00        | 21 974,95         | 0,00             | 21 974,95         | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 404 372,82          | 46 021,01    | 77 999,40    |
| 7.    | 1.4. Środki transportu                                                             | 436 321,83          | 0,00        | 29 929,00         | 0,00             | 29 929,00         | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 486 250,83          | 64 846,17    | 34 917,17    |
| 8.    | 1.5. Inne środki trwałe                                                            | 883 891,18          | 0,00        | 0,00              | 54 517,79        | 54 517,79         | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 938 408,97          | 0,00         | 0,00         |
|       | <b>Razem</b>                                                                       | <b>4 461 467,95</b> | <b>0,00</b> | <b>147 304,65</b> | <b>57 007,99</b> | <b>204 312,64</b> | <b>0,00</b> | <b>4 665 780,59</b> | <b>4 057 097,18</b> | <b>3 963 745,87</b> |              |              |

Zwiększenie wartości początkowej-ujmowane w kolumnie 4 tabeli-dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust.3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód -w kolumnie 5 tabeli-traktowany jest zakup, nieodpłatne otrzymanie ( w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przeniesienie- ujmowane w kolumnie 6 tabeli- uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia.

Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie występuje

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

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie występuje

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.

ROK 2024

| Wyszczególnienie        | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|                         |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                        |
| 2                       | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
| Skaner Fujitsu-Simens   | 3 637,81                         | 0,00                             | 3 637,81     | 0,00                                   |
| Urządzenie FortiGate40F | 2 062,48                         | 0,00                             | 2 062,48     | 0,00                                   |
| Urządzenie FortiGate40F | 2 062,48                         | 0,00                             | 2 062,48     | 0,00                                   |
| Razem                   | 7 762,77                         | 0,00                             | 7 762,77     | 0,00                                   |

1.6. Liczba 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 zagrożonych pożyczek)   | nie występuje |  |  |          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | nie występuje |  |  |          |
| 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie                                                                                                                                                              | nie występuje |  |  | końcowym |
| 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                         | nie występuje |  |  |          |
| 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 występuje |  |  |          |
| 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.                                                                                                                                                                           | nie zawiera   |  |  |          |
| 1.12. Łączna kwota 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 zawiera   |  |  |          |
| 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 występuje |  |  |          |
| 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     | nie występuje |  |  |          |
| 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |               |  |  |          |

Wypłacone świadczenia pracownicze

|    |                  |       |                       |
|----|------------------|-------|-----------------------|
| 1. | Wyszczególnienie | Kwota | Podstawowe informacje |
|----|------------------|-------|-----------------------|

| lp. | opis                         | kwota      | uwagi |
|-----|------------------------------|------------|-------|
| 1   | Odprawy emerytalne i rentowe | 194 344,10 |       |
| 2   | Nagrody jubileuszowe         | 111 795,19 |       |
|     | Razem                        | 306 139,29 |       |

1.16. Inne informacje

ZFS - rachunek bankowy

| Lp. | Stan środków na 31.12.2024r. |               | Typy        |      |                        |          | Stan środków na 31.12.2024r. |            |
|-----|------------------------------|---------------|-------------|------|------------------------|----------|------------------------------|------------|
|     | ogółem                       | odpisu na ZFS | spółdzielni | inne | definiowane do wypłaty | inne     | ogółem                       | inne       |
| 1   | 539,70                       | 337 417,44    | 59 260,00   | 0,00 | 125 240,00             | 2 500,00 | 101 705,30                   | 101 705,30 |
| 2   | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00 | 0,00                   | 0,00     | 0,00                         | 0,00       |
|     | 539,70                       | 337 417,44    | 59 260,00   | 0,00 | 125 240,00             | 2 500,00 | 101 705,30                   | 101 705,30 |

ZFS - Fundusz

| Lp. | Stan środków na 31.12.2024r. |               | Typy        |      |                        |          | Stan środków na 31.12.2024r. |            |
|-----|------------------------------|---------------|-------------|------|------------------------|----------|------------------------------|------------|
|     | ogółem                       | odpisu na ZFS | spółdzielni | inne | definiowane do wypłaty | inne     | ogółem                       | inne       |
| 1   | 50 179,70                    | 337 417,44    | 2 087,02    | 0,00 | 125 240,00             | 2 500,00 | 100 745,30                   | 100 745,30 |
| 2   | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00 | 0,00                   | 0,00     | 0,00                         | 0,00       |
|     | 50 179,70                    | 337 417,44    | 2 087,02    | 0,00 | 125 240,00             | 2 500,00 | 100 745,30                   | 100 745,30 |

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym oszacowanie różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wykazanie                                                                                                                                                                 |  | Stan na 31.12.2023 rok |  | Zwiększenie |  | Stan na 31.12.2024 rok |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------|--|-------------|--|------------------------|--|
|     | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - adar, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |  | Zwiększenie            |  | Zwiększenie |  | Zwiększenie            |  |
| 1   | 0,00                                                                                                                                                                      |  | 0,00                   |  | 0,00        |  | 0,00                   |  |

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

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z ustawą o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

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

nie dotyczy

07.04.2025  
(rok, dzień, miesiąc)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

Justyna Bożena Hutnik  
Bożena Hutnik  
Hutnik DPS

DPS  
2025.04.07  
10:34:47  
+0200

(Kierownik jednostki)

Mariusz Krzyżaniak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Mariusz Krzyżaniak  
Data: 2025.04.09  
08:36:56 +0200

Zastępca Dyrektora  
mgr Mariusz Krzyżaniak