

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 2024
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 (wypożażenie), 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 (wypożażenie) 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	3 400,00	248 688,00	8 559 163,07	1 923 908,61	349 884,97	199 487,29	2 679 351,43
Zwiększenia wartości początkowej:	21 947,36	0,00	0,00	19 149,89	273 217,00	0,00	247 225,07
- aktualizacja	20 889,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	1 057,80	0,00	0,00	19 149,89	273 217,00	0,00	247 225,07
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 637,09
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 637,09
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec 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
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 400,00	0,00	5 744 812,99	1 855 606,05	349 884,97	199 487,29	2 679 351,43
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	21 947,36	0,00	219 169,93	19 185,27	4 553,62	0,00	247 225,07
- aktualizacja	20 889,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	1 057,80	0,00	219 169,93	19 185,27	4 553,62	0,00	247 225,07
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 637,09
Umorzenie – stan na koniec 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
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	248 688,00	2 814 350,08	68 302,56	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	248 688,00	2 595 180,15	68 267,18	268 663,38	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 wieczystość.

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					
3.	B.II.2. Należności od budżetów					
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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	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			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów								
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	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 - 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	120 491,22	
2.	Nagrody jubileuszowe	88 955,92	
3.	Nagroda KEN	0,00	
4.	Odprawa pośmiertna	0,00	
5.	Inne	16 837,45	ekwiwalent za urlop ,dofinansow. do okularów, napoje z tyt. przepisów BHP
	Ogółem	226 284,59	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 286 963,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych
wynoszą: 6 374,57

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	48 928,59	Magazyn: COVID, "Ślaskie Pomaga", Krawcowa, Paliwo, Materiały gospodarcze
2.	Towary	27 855,91	Magazyn spożywczy

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	148 366,89 zł 0 0	

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:	65 020,96	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	65 020,96	
		27 601,91	Odszkodowanie
		0,00	Przychody ze sprzedaży środka trwałego
		17 628,71	Kara umowna
		3 470,34	Darowizna rzeczowa dla mieszkańców DPS
		0,00	Zwrot nadpłaty wynagrodzeń
		0,00	Nagroda Śląskiego Kuratora Oświaty
		4 000,00	Zasilek pogrzebowy
		12 320,00	Dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego dot. doszkalcenia pracowników DPS
2.	Koszty:	776 572,46	
	o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	776 572,46	
		767 513,08	Dodatki motywacyjne"1000" zad. 180
		0,00	Odsetki od nieterminowej zapłaty
		0,00	Koszty zastępstwa procesowego
		0,00	Umorzenia, odpisy należności
		9 059,38	"Opieka wytnieniowa" zad. 179

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. Jednostka przystąpiła do realizacji Programu „Opieka Wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, Program Ministra Rodziny i Polityki Społecznej - Umowa nr PSXI.OW.946.2.120.2024 na okres od 01.03.2024r. do 31.12.2024r. zawarta z Wojewodą Śląskim a Powiatem Raciborskim na łączną kwotę 369 600,00 zł płatne wg transz:

- I transza w wysokości 184 800,00 zł, plus 7 392,00 zł koszty związane z obsługą Programu
- II transza w wysokości 92 400,00 zł,
- III transza w wysokości 92 400,00 zł,

Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, zrealizował się łącznie dla 43 osób niepełnosprawnych, przy 42 opiekunów sprawujących opiekę nad osobami niepełnosprawnymi przy łącznej liczbie 23 opiekunów świadczących usługi opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego dla 527 dni pobytu. Świadczenie usług opiekuńczych w ramach programu to zarówno weekendowa, kilkudniowa czy kilkunastodniowa opieka w zastępstwie za opiekuna faktycznego, który w związku ze zdarzeniem losowym, potrzebą załatwienia spraw życia codziennego lub odpoczynkiem opiekuna faktycznego nie jest w stanie pełnić opieki. Łączna kwota środków Funduszu Solidarnościowego wykorzystana na realizację Programu wyniosła 324 922,40 zł, w tym:

- 318 552,32 zł na realizację usług opieki wytchnieniowej odpowiednio dla:
- „600” – łączna liczba osób 24, łączna liczba dni 287, łączny koszt 149 397,47 zł,
- „800” – łączna liczba osób 19, łączna liczba dni 240, łączny koszt 169 154,85 zł
- 6 370,08 zł na koszty obsługi Programu.

W ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024 pozostały niewykorzystane środki w łącznej kwocie 52 069,60 zł, w tym:

- 41 447,68 zł - środki związane bezpośrednio z realizacją usług opieki wytchnieniowej w ramach pobytu całodobowego skalkulowane w oparciu o dane prognozowane w zakresie rzeczowej realizacji wniosku,
- 9 600,00 zł - środki z 12 dób dla kosztów związanych bezpośrednio z realizacją usług opieki wytchnieniowej dla stawki dobowej „800”,
- 1 021,92 zł - środki z kosztów obsługi Programu.

Wyodrębnioną ewidencję księgową prowadzi się w ramach ksiąg rachunkowych jednostki pozabudżetowo na podstawie przyjętego zarządzenia nr 23/2024 Dyrektora DPS „Złota Jesień” z dn. 17.05.2024r.

Decyzją z dnia 5 sierpnia 2024 r. Nr FBI.3111.172.3.2024 Wojewoda Śląski zwiększył plan dotacji celowej na 2024 rok dla Domu Pomocy Społecznej „Złota Jesień” w Raciborzu w kwocie 822 704,40 zł w rozdziale 85202 z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 8) zaplanowanej w ustawie budżetowej na 2024 rok. Środki przeznaczone na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027”, ustanowionego uchwałą Nr 62 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie ustanowienia programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” (M. P. poz. 505). Plan w ciągu roku uległ zmianie do wysokości 767 517,17 zł. Łączna kwota środków wykorzystanych na realizację wypłat dodatków wyniosła 767 513,08 zł z przeznaczeniem dla 128 pracowników w przeliczeniu na 114 etatów. Zwrot niewykorzystanych środków to kwota 4,09 zł.

3. Zrealizowano zakup inwestycyjny samochodu 9-cio osobowego marki FORD model TRANSIT M1 KOMBI, rocznik 2024, poj. 1995 cm³ przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych realizowanego w ramach projektu pod nazwą: Droga do „Złotej Jesieni”. Zadanie dofinansowane było ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D w wysokości 144 000,00 zł. Wkład własny jednostka poniosła w wysokości 129 217,00 zł (125 001,00 zł wartość bez kosztów pośrednich). Łączną wartość zakupionego samochodu wyniosła 273 217,00 zł (269 001,00 zł wartość bez kosztów pośrednich).

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

Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00			
Zwiększenia wartości początkowej:	21 947,36	21 947,36	0,00	0,00
- aktualizacja	20 889,56			0,00
- przychody	1 057,80			0,00
- przemieszczenie (między grupami)				0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie				0,00
- likwidacja				0,00
- inne				0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	21 947,36	21 947,36	0,00	3 400,00
				0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00			3 400,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	21 947,36	21 947,36	0,00	0,00
- aktualizacja	20 889,56			0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	1 057,80			0,00
- inne				0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			21 947,36
Wartość netto składników aktywów:			
- stan na początek roku			0,00
- stan na koniec roku			0,00

21 947,36

0,00

3 400,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Główny księgowy

Małgorzata Horczyk-Jabłońska

Dyrektor

Małgorzata Krawczyńska

Racibórz, dn. 26.03.2025 r.