

Tabela nr 1

| INFORMACJA DODATKOWA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| <b>I.</b>            | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 1.                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 1.1                  | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                      | <b>Dom Pomocy Społecznej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 1.2                  | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
|                      | <b>Gierałcice</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 1.3                  | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                      | <b>Gierałcice, ul. Opolska 28, 46-250 Wołczyn</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 1.4                  | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|                      | <p>Dom Pomocy Społecznej w Gierałcicach jest domem stałego pobytu przeznaczonym dla osób dorosłych, niepełnosprawnych intelektualnie. Dom jest jednostką organizacyjną Powiatu Kluczborskiego i w swojej działalności stosuje zasady gospodarki finansowej określonej dla jednostek budżetowych. Dom zapewnia mieszkańcom całodobową opiekę oraz zaspokaja potrzeby bytowe, edukacyjne, społecznej i religijne. Wydatki związane z zapewnieniem całodobowej opieki mieszkańcom oraz zaspokajania ich niezbędnych potrzeb w całości pokrywa Dom Pomocy Społecznej. Jednostka umożliwia mieszkańcom korzystanie z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych oraz pokrywa opłaty ryczałtowe i częściową odpłatność do wysokości limitu ceny, przewidziane w przepisach o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym. Jednostka zapewnia mieszkańcom warunki bezpiecznego i godnego życia, intymności i niezależności, umożliwia rozwój osobowości, a w miarę ich możliwości samodzielność. W Domu działa zespół opiekuńczo-terapeutyczny, zapewnia mieszkańcom udział w terapii zajęciowej. Jednostka umożliwia realizację potrzeb religijnych i kulturalnych, zapewnia warunki do rozwoju samorządności, umożliwia kontakt z rodziną i środowiskiem.</p> |  |
| 2.                   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|                      | <b>01.01.2024-31.12.2024</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 3.                   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|                      | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| 4.                   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|                      | <p>Zasady rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu Starosty Kluczborskiego Nr 47/2018 z dnia 17 października 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kluczborku.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym programu VULCAN.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 5.                   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|                      | <b>Jednostka nie posiada wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| <b>II.</b>           | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 1.                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego |
|       | – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | <b>zgodnie z tabelą nr 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                       |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                           |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                              |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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)                                                    |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                         |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                       |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                  |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                         |
|       | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 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 |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 1.14.             | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                          |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 1.15.             | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                |                       |
|                   | <b>zgodnie z załączona tabelą nr 12</b>                                                                                                                                                                                                         |                       |
| 1.16.             | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
|                   | <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                       |
| 2.                |                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
| 2.1.              | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 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                                                                               |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 2.3.              | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                      |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 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                           |                       |
|                   | <b>nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                              |                       |
| 2.5.              | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
|                   | <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                       |
| 3.                | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                        |                       |
|                   | <b>brak</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                       |
|                   |                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |
| .....             | .....                                                                                                                                                                                                                                           | .....                 |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień)                                                                                                                                                                                                                           | (kierownik jednostki) |

Tabela nr 5

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

| L. p. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(2+3-4) |
|-------|------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|
|       |                  |                                     | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                                 |
|       | 1.               | 2.                                  | 3.                                     | 4.           | 5.                                              |
| 1.    | Grunty           | 301820                              | 0,00                                   | 0,00         | 301 820,00                                      |
| 2.    |                  |                                     |                                        |              |                                                 |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

Główne składniki aktywów trwałych

|        | Nazwa grupy rodzajów składników aktywów trwałych                                | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8=9=10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenia - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|        |                                                                                 |                                                       | Aktualizacja                     | Przychody | przemieszczenie |                                     | zbycie                | Likwidacja | inne |                                                   |                                                              |                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | Inne |                                         |                        |                                                       | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1.     | 2.                                                                              | 3.                                                    | 4.                               | 5.        | 6.              | 7.                                  | 8.                    | 9.         | 10.  | 11.                                               | 12.                                                          | 13.                                          | 14.                                 | 15.                         | 16.  | 17.                                     | 18.                    | 19.                                                   | 20.                                     | 21.                                    |
| 1.     | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                                                  |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 0,00                                                         |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.     | Środki trwałe                                                                   | 2 018 648,07                                          | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 4 489,60   | 0,00 | 4 489,60                                          | 2 014 158,47                                                 | 1 189 072,02                                 | 0,00                                | 73 353,48                   | 0,00 | 73 353,48                               | 4 489,60               | 1 257 935,90                                          | 829 576,05                              | 756 222,57                             |
| 1)     | Grunty                                                                          | 301 820,00                                            |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 301 820,00                                                   |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 301 820,00                              | 301 820,00                             |
| 2)     | Budynki i lokale                                                                | 887 907,69                                            |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 887 907,69                                                   | 612 986,55                                   |                                     | 21 105,12                   |      | 21 105,12                               |                        | 634 091,67                                            | 274 921,14                              | 253 816,02                             |
| 3)     | Obiekty Inżynieruu lądowej i wodnej                                             | 0,00                                                  |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 0,00                                                         |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 4)     | Kotły i maszyny energetyczne                                                    | 0,00                                                  |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 0,00                                                         |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5)     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 0,00                                                  |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 0,00                                                         |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 6)     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 0,00                                                  |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 0,00                                                         |                                              |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 7)     | Urządzenia techniczne                                                           | 534 633,38                                            |                                  |           |                 | 0,00                                |                       | 4 489,60   |      | 4 489,60                                          | 530 143,78                                                   | 441 852,99                                   |                                     | 17 950,92                   |      | 17 950,92                               | 4 489,60               | 455 314,31                                            | 92 780,39                               | 74 829,47                              |
| 8)     | Środki transportu                                                               | 284 387,00                                            |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 284 387,00                                                   | 124 332,48                                   |                                     | 34 297,44                   |      | 34 297,44                               |                        | 158 629,92                                            | 160 054,52                              | 125 757,08                             |
| 9)     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane | 9 900,00                                              |                                  |           |                 | 0,00                                |                       |            |      | 0,00                                              | 9 900,00                                                     | 9 900,00                                     |                                     |                             |      | 0,00                                    | 0,00                   | 9 900,00                                              | 0,00                                    | 0,00                                   |
| RAZEM: |                                                                                 | 2 018 648,07                                          | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 4 489,60   | 0,00 | 4 489,60                                          | 2 014 158,47                                                 | 1 189 072,02                                 | 0,00                                | 73 353,48                   | 0,00 | 73 353,48                               | 4 489,60               | 1 257 935,90                                          | 829 576,05                              | 756 222,57                             |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12

| L.p.   | Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                   | Kwota     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1.     | Odprawy emerytalne i rentowe                                                                                                                          | 0,00      |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                                  | 89 551,30 |
| 3.     | Świadczenia urlopowe, ekwiwalenty za urlop                                                                                                            | 0,00      |
| 4.     | Inne świadczenia pracownicze (refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzrok, ekwiwalent na pranie odzieży, posiłki regeneracyjne) | 8 185,66  |
| OGÓŁEM |                                                                                                                                                       | 97 736,96 |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)