

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM DZIECKA W LISKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. KSIĘDZA WACŁAWA BLIZIŃSKIEGO 96 , LISKÓW
1.3	adres jednostki
	UL. KSIĘDZA WACŁAWA BLIZIŃSKIEGO 96 , 62-850 LISKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Podstawa gospodarki finansowej Domu Dziecka w Liskowie jest plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe jednostki prowadzi się w siedzibie jednostki, księgi otwiera się na początek każdego roku obrotowego to jest na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy to jest na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi. Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej. Księgi rachunkowe Domu Dziecka w Liskowie prowadzone są w siedzibie jednostki, tj. Dom Dziecka w Liskowie, Ul. Ks. W. Blizińskiego 96, 62-850 Lisków Sprawozdania budżetowe sporządzane są na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014r, poz. 119 ze zm.). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
5.	inne informacje
	Dom Dziecka jest jednostką organizacyjną Powiatu Kaliskiego działającą w formie jednostki budżetowej. Jest jednostką pomocy społecznej stałego pobytu, przeznaczoną dla dzieci w wieku od 3 do 18 lat, sprawującym całodobową opiekę w ciągu całego roku. Majątek Domu Dziecka jest mieniem Powiatu Kaliskiego, do zakresu działań Domu Dziecka należy wykonywanie zadań własnych powiatu z zakresu pomocy społecznej. Celem jednostki jest wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej. Beneficjentami wykonywanych przez Dom Dziecka zadań są przede wszystkim mieszkańcy powiatu, a w miarę wolnych miejsc mieszkańcy z terenu Rzeczypospolitej Polskiej. Realizacja zadań opiera się na stosowaniu instrukcji i procedur przyjętych zarządzeniami wewnętrznymi Dyrektora, do których przestrzegania zobowiązani są wszyscy pracownicy.

[illegible]

	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
Razem:							

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,

b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **Tabela 1.4**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyscie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.	łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyscie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

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 - Tabela 1.5
-----	--

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10	"9" Inwentarz żywy				0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6
-----	---

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

*podać tylko przy danych z konta 030
"Długoterminowe aktywa finansowe"

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 zagrożonych) - **Tabela 1.7**

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych
lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość
należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8																																																																
	<table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia</th><th rowspan="2">Stan rezerw na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia (ze znakiem plus)</th><th>z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald stanu konta „300” Rozliczenie zakupu na dzień 31 grudnia 2023 roku</th><th>uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr> <tr> <td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </table>						Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	zwiększenia (ze znakiem plus)	z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald stanu konta „300” Rozliczenie zakupu na dzień 31 grudnia 2023 roku	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	1	2	3	4	5	6	7	1						0,00	2						0,00	3						0,00	4						0,00	...						0,00	Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)																																																											
			zwiększenia (ze znakiem plus)	z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald stanu konta „300” Rozliczenie zakupu na dzień 31 grudnia 2023 roku	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)																																																												
1	2	3	4	5	6	7																																																											
1						0,00																																																											
2						0,00																																																											
3						0,00																																																											
4						0,00																																																											
...						0,00																																																											
Ogółem:		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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																
	BRAK																																																																
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																
	BRAK																																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																
	BRAK																																																																
c)	powyżej 5 lat																																																																
	BRAK																																																																
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																																																																
	BRAK																																																																
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																
	BRAK																																																																
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																
	BRAK																																																																
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym																																																																
	BRAK																																																																
1.13.1	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																																																
	BRAK																																																																
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																																
	BRAK																																																																

1.15

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 273 969,24
2.	Nagrody jubileuszowe	53 994,21
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 120,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	40 269,36
5.	Inne świadczenia pracownicze*	4 398,33
Ogółem:		1 405 751,14

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16

inne informacje

2.

2.1

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
...						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - Tabela 2.2																																																
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie</th><th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th></tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">w tym:</th></tr> <tr> <th>Odsetki</th><th>Różnice kursowe</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> <tr> <td>1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>4.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>...</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Ogółem	w tym:		Odsetki	Różnice kursowe	1	2	3	4	5	1.					2.					3.					4.					...					Ogółem:		0,00	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie																																															
		Ogółem	w tym:																																														
			Odsetki	Różnice kursowe																																													
1	2	3	4	5																																													
1.																																																	
2.																																																	
3.																																																	
4.																																																	
...																																																	
Ogółem:		0,00	0,00	0,00																																													
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																																																
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																																																

Monika Pawlak-Klupa
(Główny księgowy)

10.04.2025
(data)

Monika Kuźnik
(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.