

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miszewo
1.3	adres jednostki
	ul. Pałacowa 2b 09-470 Bodzanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Całodobowa opieka nad osobami chorymi psychicznie
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
	Sprawozdanie zawiera dane Domu Pomocy Społecznej i Warsztatu Terapii Zajęciowej prowadzonego przez Dom
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017r. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: a) rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały) wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ceny zakupu, b) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, c) nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, d) odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności: 1. środki trwałe o cenie nabycia do 900,00 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne,

	2. środki trwałe / wyposażenie/ są to środki o wartości od 900,00 zł do 10 000,00 zł, objęte ewidencją księgową. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy środków trwałych wyposażenia zalicza się m.in.: meble. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących, 3. środki trwałe o cenie nabycia powyżej 10 000,00 zł objęte ewidencją księgową umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Wydatki na ulepszenie środka trwałego (modernizację, rozbudowę, zabudowę, rekonstrukcję, adaptację) finansowane są z § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, 4. wartości niematerialne i prawne do 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich cenie zakupu. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących, 5. wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarzane są i amortyzowane jednorazowo za okres roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakup finansowany jest z wydatków majątkowych z § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej, którą jest: a) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna, b) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie, c) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.																																																																																																						
5.	inne informacje																																																																																																						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																						
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																																																																																																						
	<table><tr><th colspan="12">Główne składniki aktywów trwałych</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th></tr><tr><th>Aktuali- zacja</th><th>Prychody</th><th>Przemies- z- czenie</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>1.</td><td>Budowle</td><td>13 699 337,15</td><td>0,00</td><td>387 000,00</td><td>0,00</td><td>387 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>14 086 337,15</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki i lokale</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>342 855,90</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>342 855,90</td></tr><tr><td>4.</td><td>Kotły i maszyny energetyczne</td><td>10 376,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>10 376,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>135 515,44</td><td>0,00</td><td>33 821,50</td><td>0,00</td><td>33 821,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>169 336,94</td></tr></table>	Główne składniki aktywów trwałych												Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Aktuali- zacja	Prychody	Przemies- z- czenie	Zbycie	Likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Budowle	13 699 337,15	0,00	387 000,00	0,00	387 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 086 337,15	2.	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342 855,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 855,90	4.	Kotły i maszyny energetyczne	10 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 376,00	5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	135 515,44	0,00	33 821,50	0,00	33 821,50	0,00	0,00	0,00	0,00	169 336,94
Główne składniki aktywów trwałych																																																																																																							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe j (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																																												
			Aktuali- zacja	Prychody	Przemies- z- czenie		Zbycie	Likwidacja	inne																																																																																														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																												
1.	Budowle	13 699 337,15	0,00	387 000,00	0,00	387 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 086 337,15																																																																																												
2.	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																												
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342 855,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 855,90																																																																																												
4.	Kotły i maszyny energetyczne	10 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 376,00																																																																																												
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	135 515,44	0,00	33 821,50	0,00	33 821,50	0,00	0,00	0,00	0,00	169 336,94																																																																																												

	6.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	495 503,51	0,00	73 389,35	0,00	73 389,35	0,00	0,00	0,00	0,00	568 892,86
	7.	Urządzenia techniczne	332 773,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 773,73
	8.	Środki transportu	780 287,80	0,00	91 367,50	0,00	91 367,50	0,00	0,00	0,00	0,00	871 655,30
	9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	269 399,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 399,68
	10.	Pozostałe środki trwałe 013	3 149 737,00	0,00	136 236,62	0,00	136 236,62	0,00	29 263,39	0,00	29 263,39	3 256 710,23
	11.	Wartości niematerialne i prawne	49 148,43	0,00	5 100,00	0,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 248,43

	podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	44 000,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dom Pomocy Społecznej nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Na świadczenia pracownicze w 2024 r. wydano kwotę 13 967 025,48 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 13 286 925,17 zł - nagrody jubileuszowe – 100 847,43 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 81 720,00 zł - odprawy pośmiertne – 36 504,00 zł - odpis na ZFŚS – 394 872,65 zł - inne świadczenia pracownicze- 66 156,23 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	20 910,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	0,00
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 - wydatki poniesione na wypłatę dodatków motywacyjnych – 783 062,01 zł

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)