

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej im. św. Jana Pawła II w Krasnymstawie
1.2	siedzibę jednostki
	Krasnystaw
1.3	adres jednostki
	ul. Kwiatowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Domu jest świadczenie usług na rzecz jego mieszkańców, w tym: usług bytowych, opiekuńczych, wspomagających i edukacyjnych na poziomie obowiązującego standardu. Standard i zakres usług ustala się, uwzględniając indywidualne potrzeby oraz możliwości psychofizyczne mieszkańców Domu. Dom prowadzi działalność na rzecz osób niepełnosprawnych. Pobyt w Domu jest odpłatny.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Informacja za rok 2024 (od 01.01.2024 r. do 31.12.2024r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej 3 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia o wartości poniżej 3 000,00 zł, a okres użytkowania jest ponad rok to jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.

	Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów o dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Umorzenie nalicza się raz w roku, w miesiącu grudniu. Nowo zakupiony środek trwały, jak i używany wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia tj. w cenie zakupu powiększonej o cło, opłaty notarialne, koszty transportu, montażu itp. Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest, w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów. Środki trwałe ujmowane w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – w wysokości uwzględniającej ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu lub wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, uwzględniając, przy używanych stopień dotychczasowego zużycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego uznaje się za koszty bieżącej działalności, jeżeli w skali roku są niższe lub równe kwocie 10 000,00 zł. Jeżeli są wyższe finansuje się je ze środków inwestycyjnych zwiększając wartość początkową środka trwałego (ulepszenie). Należności i zobowiązania ujmuje się wg wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z tym, że odsetki ujmuje się w momencie ich zapłaty. Tworzy się odpisy aktualizujące należności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są indywidualnie dla poszczególnych kontrahentów. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów. Prowadzi się magazyny materiałów i towarów (wyjątek stanowią materiały biurowe i szkolne, artykuły spożywcze kupowane na potrzeby sekretariatów, paliwo do samochodów służbowych, które są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy). Materiały i towary ewidencjonuje się w cenie zakupu. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie w wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4. Kompensat można dokonywać tylko w przypadku faktury i korekty tej samej faktury lub gdy mamy do czynienia z tym samym tytułem rozliczenia. Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami.
--	--

5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Tabela nr 1 i 2 Nie ma aktualizacji środków trwałych, przemieszczenie wewnętrzne, zakupy, likwidacje i przekazanie.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-

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)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych odpraw emerytalnych pracownikom odchodzącym na emeryturę – 315 404,94 Kwota wypłaconych nagród jubileuszowych pracownikom - 284 805,54 Kwota wypłaconych ekwiwalentów za urlop – 46 961,92
1.16.	inne informacje
	-

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
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
	-

Sporządził: Szpak Małgorzata

SZPAK MAŁGORZATA

(główny księgowy)

RYSAK MARIUSZ

(kierownik jednostki)

Krasnystaw, dnia 14.03.2025 r.

Główny Księgowy
Szpak
 Małgorzata Szpak

DYREKTOR
Rysak
 Mariusz Rysak

Tabela 1.Główne składniki aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				zmniejszenia ogółem (9 + 11 + 12 + 13)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)						
			nabytie (odpłatne, nieodpłatne)	przeniesienie wewnętrzne	aktualizacja	Inne			zbycie (odpłatne, nieodpłatne)	likwidacja	przeniesienie wewnętrzne	aktualizacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem Wartości niematerialne i prawne (1+2)	8 147,00												8 147,00
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 147,00												8 147,00
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)													
II.	Łączenie środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+1.5)	17 671 904,57	411 732,88	6 819,00			418 551,88	-	157 219,98	6 819,00			164 038,98	17 926 417,47
1.	Razem środki trwałe (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4+1.5)	15 063 680,94	270 828,78				270 828,78	-	29 660,54	-			29 660,54	15 304 849,18
1.1	Grunty, w tym:	233 490,87											-	233 490,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom												-	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 708 174,76											-	12 708 174,76
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 470 500,26	78 882,78				78 882,78		29 660,54				29 660,54	1 519 722,50
1.4	Środki transportu	591 331,05	191 946,00				191 946,00						-	783 277,05
1.5	Inne środki trwałe	60 184,00											-	60 184,00
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	2 608 223,63	140 904,10	6 819,00			147 723,10		127 559,44	6 819,00			134 378,44	2 621 568,29
3.	Zbiory biblioteczne (014)													
4.	Inne (jakie?)													

Sporządził: Małgorzata Szpak

Dnia 14.03.2025 r.

Główny księgowy: Małgorzata Szpak

Kierownik jednostki: Mariusz Rysak

Główny Księgowy
Małgorzata Szpak

DYREKTOR
Mariusz Rysak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	umorzenie w ciągu roku (071, 072)	dotyczące przenieszenia wewnętrznego	inne	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników (odpłatne lub nieodpłatne)	dotyczące zlikwidowanych składników	dotyczące przenieszenia wewnętrznego	inne	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1 + 2)	8 147,00											8 147,00
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 147,00											8 147,00
2.	Wartości niematerialne i prawne (niskocenne)												
II.	Łącznie środki trwałe (1+2+3+4)	9 092 263,55	251 736,35	140 904,10	6 819,00		399 459,45		157 219,98	6 819,00		164 038,98	9 327 684,02
1.	Razem środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	6 484 039,92	251 736,35				251 736,35		29 660,54			29 660,54	6 706 115,73
1.1	Grunty, w tym:												
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 598 467,00	203 357,00				203 357,00					-	4 801 824,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 262 702,87	30 570,25				30 570,25		29 660,54			29 660,54	1 263 612,58
1.4	Środki transportu	562 686,05	17 809,10				17 809,10					-	580 495,15
1.5	Inne środki trwałe	60 184,00					-					-	60 184,00
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	2 608 223,63		140 904,10	6 819,00		147 723,10		127 559,44	6 819,00		134 378,44	2 621 568,29
3.	Zbiory biblioteczne (014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (jakie?)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Sporządził: Małgorzata Szpak
Dnia, 14.03.2025 r.

Główny księgowy: Małgorzata Szpak

Kierownik jednostki: Mariusz Rysak

Główny Księgowy

Małgorzata Szpak

DYREKTOR

Mariusz Rysak