

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Dom Pomocy Społecznej	
1.2	siedzibę jednostki	
	Kowal	
1.3	adres jednostki	
	ul. Kopernika 19, 87-820 Kowal	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób z niepełnosprawnościami	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2024 – 31.12.2024	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej - 10 000,00 zł i więcej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych (amortyzacji) /za wyjątkiem gruntów/. Odpisów umorzeniowych (amortyzacji) dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (ustawa dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych) – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. b) wszystkie nakłady na ulepszenie (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) środków trwałych o wartości 10 000 ,00 zł i więcej w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, poprzez wzrost wartości użytkowej, a nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. c) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do kwoty 9 999,99 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, prowadząc ewidencję ilościowo - wartościową w księgach inwentarzowych w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. d) środki o charakterze wyposażenia poniżej kwoty 1 000,00 zł ujmowane są w ewidencji analitycznej (ilościowej) w tzw. ewidencji pozaksiegowej. e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również wyposażenie stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowej ani wartościowej dotyczy to między innymi; sprzętu ochrony osobistej, odzież robocza i ochronna - kontrolowane są przez kierownika technicznego poprzez prowadzenie kart wyposażenia osobistego pracowników upoważnionych do odzieży ochronnej na wybranych stanowiskach pracy, rękawice robocze, sprzęt i artykuły biurowe, sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ścierki oraz inne o podobnym charakterze. 3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu. 4. Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.	

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
Załącznik nr 3							
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumiarzane							
Lp.	Grupa według 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	0	0	0	0		0
2.	0	0	0	0	0		0
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
Nie dotyczy							
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek rokuobrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Załącznik nr 4							
Stan odpisów aktualizujących wartość należności							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	0	0	0	0	0		0
2.	0	0	0	0	0		0
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Nie dotyczy							
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						
Nie dotyczy							

b)	powyżej 3 do 5 lat																												
	Nie dotyczy																												
c)	powyżej 5 lat																												
	Nie dotyczy																												
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																												
	Nie dotyczy																												
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	Nie dotyczy																												
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych wbilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	Nie dotyczy																												
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																												
	Nie dotyczy																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	Nie dotyczy																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 272.857,01 zł.																												
	Załącznik nr 5																												
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>121.106,93</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>150.696,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>1.054,08</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Odprawa pośmiertna</td><td>0</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td><td>0</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Odprawy z karty nauczyciela</td><td>0</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>272.857,01</td></tr> </table>	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	121.106,93	2	Odprawy emerytalne	150.696,00	3	Odprawy rentowe	0	4	Ekwiwalent za urlop	1.054,08	5	Odprawa pośmiertna	0	6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0	7	Odprawy z karty nauczyciela	0		Razem	272.857,01	
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																											
1	Nagrody jubileuszowe	121.106,93																											
2	Odprawy emerytalne	150.696,00																											
3	Odprawy rentowe	0																											
4	Ekwiwalent za urlop	1.054,08																											
5	Odprawa pośmiertna	0																											
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0																											
7	Odprawy z karty nauczyciela	0																											
	Razem	272.857,01																											
1.16	inne informacje																												
2.	Nie dotyczy																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												
	Nie dotyczy																												
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																												

	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Julia Trawńska
 (główny księgowy)

2025-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Dom Pomocy Społecznej w Kowalu

.....
Magdalena Kosłowska
 (kierownik jednostki)