

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOLECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	RADAWIE
1.3	adres jednostki
	UL. ŻWIROWA 1 46-048 ZĘBOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOLECZNA Z ZAKWATEROWANIEM DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.-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
	<p>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, samorządów 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 ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty jak również ujęte są w ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 złotych do 3.500,00 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 złotych odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu prz zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
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
	Tabela 1

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	wartość	NIE DOTYCZY
	dobra kul.	NIE DOTYCZY
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	dł.nief.	NIE DOTYCZY
	dł. fin.	NIE DOTYCZY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	Tabela 2	
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 3	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	liczba	NIE DOTYCZY
	wartość	NIE DOTYCZY
	akcje	NIE DOTYCZY
	udziały	NIE DOTYCZY
	pap.wart.	NIE DOTYCZY
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 4	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	pocz.roku	NIE DOTYCZY
	zwiększ.	NIE DOTYCZY
	wykorz.	NIE DOTYCZY
	rozw.	NIE DOTYCZY
	stan koń.	NIE DOTYCZY
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	
		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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		NIE DOTYCZY
1.12	łącznie 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	
		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	

	czynne		NIE DOTYCZY
	bierne		NIE DOTYCZY
	różnica		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		
		66 991,84	NAGRODY JUBILEUSZOWE, EKWIWALENTY URLOPOWE
1.16	inne informacje		
			NIE DOTYCZY
2.			
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		
	śr.tr.w bud.		NIE DOTYCZY
	odsetki		NIE DOTYCZY
	róż.kur.		NIE DOTYCZY
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	przych.		NIE DOTYCZY
	koszty		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		
			NIE DOTYCZY
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)
Signed by /
Podpisano przez:

Aldona Ticman
Date / Data:
2025-03-31 09:54

2025-03-31
(rok.miesiąc.rok)

.....

(kierownik jednostki)
Signed by /
Podpisano przez:

Beata Kempa
Date / Data:
2025-03-31 09:54

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Opólen zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Opólen zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Opólen zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemniejszenie		Złoty	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 289,24				0,00				0,00	15 289,24	15 289,24			0,00		15 289,24	0,00	0,00
2	SRODKI TRWAŁE	3 874 080,81				41 640,00				41 640,00	3 915 620,81	2 023 564,11		82 749,69	82 749,69		2 106 313,89	1 850 410,70	1 850 307,01
11	Grunt	837 440,00				0,00				0,00	837 440,00	837 440,00			0,00		0,00	837 440,00	837 440,00
21	Budynki i lokale	1 641 054,36				0,00				0,00	1 641 054,36	874 746,02		41 026,36	41 026,36		915 772,38	766 308,34	725 281,98
31	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	286 090,77				0,00				0,00	286 090,77	283 246,81		218,77	218,77		283 465,53	2 843,96	2 625,19
41	Korzy i maszyny energetyczne	410 530,01				0,00				0,00	410 530,01	215 080,00		29 286,28	29 286,28		244 375,28	201 441,01	172 154,73
51	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	218,86				0,00				0,00	218,86	218,86			0,00		218,86	0,00	0,00
61	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
71	Urządzenia techniczne	541 648,46		41 640,00		41 640,00				41 640,00	583 288,46	499 265,07		12 218,28	12 218,28		511 483,35	42 383,39	71 895,11
81	Srodki transportu	128 583,55				0,00				0,00	128 583,55	128 583,55			0,00		128 583,55	0,00	0,00
91	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i środki	22 414,80				0,00				0,00	22 414,80	22 414,80			0,00		22 414,80	0,00	0,00

Tabela nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
6.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
7.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
8.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
9.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				
10.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				

Tabela nr 3 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						

