

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Dom Pomocy Społecznej w Kurowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Kurowo Parcele</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Kurowo Parcele 44, 87-521 Baruchowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Dom dla osób przewlekle psychicznie chorych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2025-31.12.2025r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych/amortyzacji/ (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>b) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych (rozbudowa, przebudowa, modernizacja) przekraczające wartość 10.000,00zł w danym roku podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające kwoty 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> <li>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 300,00zł do 10.000.00zł zalicza się do środków trwałych lub 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 używania.</li> <li>d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież robocza i ochronna, meble i dywany, sprzęt gospodarczy do utrzymania w czystości pomieszczeń, drobny sprzęt kuchenny, art. biurowe, pościel i odzież mieszkańców, wyposażenie na trwałe umocowane do ścian i sufitów, materiały do terapii zajęciowej oraz pozostałe o podobnym charakterze.</li> </ol>

	<p>3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
--	---

5. inne informacje

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie za pośrednictwem konta „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego

**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, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

<b>GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9.116,29				0,00				0,00	9116,29	9116,29				0,00		9116,29	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1)	Grunty (gr. 00)	157.997,02				0,00				0,00	157.997,02					0,00		0,00	157.997,02	157.997,02

2)	Budynki i lokale	5.996.566,44				0,00			0,00	5.996.566,44	2.318.635,70		92.834,80		92.834,80		2.411.470,50	3.677.930,74	3.585.095,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	909.059,47				0,00			0,00	909.059,47	740.222,07		17.615,46		17.615,46		757.837,53	168.837,40	151.221,94
4)	Kotły i maszyny energetyczne	422.916,68				0,00			0,00	422.916,68	245.946,91		16.036,10		16.036,10		261.983,01	176.969,77	160.933,67
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7.300,86				0,00			0,00	7.300,86	7.300,86				0,00		7.300,86	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76.586,97				0,00			0,00	76.586,97	76.586,97				0,00		75.586,97	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	60.807,00				0,00	16.287,00		16.287,00	44.520,00	60.807,00				0,00	16.287,00	44.520,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	208.995,00				0,00			0,00	208.995,00	92.155,30		40.059,00		40.059,00		132.214,30	116.839,70	76.780,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	114.235,50				0,00	4.270,00		4.270,00	109.965,50	114.235,50				0,00	4.270,00	109.965,50	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>7.963.581,23</b>				<b>0,00</b>	<b>20.557,00</b>		<b>20.557,00</b>	<b>7.943.024,23</b>	<b>3.665.006,60</b>		<b>166.545,36</b>		<b>166.545,36</b>	<b>20.557,00</b>	<b>3.810.994,96</b>	<b>4.298.574,63</b>	<b>4.132.029,27</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury –o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																		
	<b>brak danych</b>																		
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																		
	<b>nie dotyczy</b>																		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																		

## Załącznik 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 (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0
2.		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0

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

## Załącznik nr 3

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2.					0

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																				
	<b>nie dotyczy</b>																																				
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)																																				
	Załącznik nr 4																																				
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						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.						
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.																																					
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																				
	<b>brak danych</b>																																				
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>brak danych</b>																																				
b)	powyżej 3 do 5 lat																																				
	<b>brak danych</b>																																				
c)	powyżej 5 lat																																				
	<b>brak danych</b>																																				
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																																				
	<b>brak danych</b>																																				
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	<b>brak danych</b>																																				

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																												
	<b>brak danych</b>																												
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																												
	<b>brak danych</b>																												
1.14 .	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	<b>brak danych</b>																												
1.15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	Załącznik nr 5																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>35.542,39</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>99.392,34</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Odprawy z karty nauczyciela</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>134.934,73</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	35.542,39	2	Odprawy emerytalne	99.392,34	3	Odprawy rentowe		4	Ekwiwalent za urlop		5	Odprawa pośmiertna		6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy		7	Odprawy z karty nauczyciela		Razem		134.934,73
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																											
1	Nagrody jubileuszowe	35.542,39																											
2	Odprawy emerytalne	99.392,34																											
3	Odprawy rentowe																												
4	Ekwiwalent za urlop																												
5	Odprawa pośmiertna																												
6	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy																												
7	Odprawy z karty nauczyciela																												
Razem		134.934,73																											
1.16 .	inne informacje- brak danych																												
2.																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												
	<b>brak danych</b>																												

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
	<b>brak danych</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
2.5.	inne informacje – brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak danych</b>

.....  
(główny księgowy)

2026-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)