

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Brodnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wiejska 1 87-300 Brodnica
1.3	adres jednostki
	ul. Wiejska 1, 87-300 Brodnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom jest domem stałego pobytu przeznaczonym dla osób przewlekle somatycznie chorych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2023 r.
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)
	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: meble i dywany, pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 200 zł. Dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych, których wartość jest niższa niż 200 zł. prowadzone są kartoteki ilościowe. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Na dzień powstania, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień powstania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym – do czasu wstępnego zamknięcia ksiąg rachunkowych – ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, jeśli dowody te posiadają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego. Przebiegowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające: 1) symbole lub nazwy kont, 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego, 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego. Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.
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 – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4500				0				0	4500
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1252958,36	0	55544,11	0	55544,11	0	739,8	0	739,8	1307762,67
1)	Grunty	0				0				0	0
2)	Budynki i lokale	708855,56				0				0	708855,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0				0				0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0				0				0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	60578,51				0				0	60578,51
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0				0				0	0
7)	Urządzenia techniczne	0				0				0	0
8)	Środki transportu	119896,99				0				0	119896,99
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	363627,3		55544,11		55544,11		739,8		739,8	418431,61
RAZEM:		1257458,36	0	55544,11	0	55544,11	0	739,8	0	739,8	1312262,67

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenia – 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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4500				0		4500	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	932047,75	0	43352,9	0	43352,9	739,8	974660,85	320910,61	333101,82
1)	Grunty					0		0	0	0
2)	Budynki i lokale	415920,94		17721,39		17721,39		433642,33	292934,62	275213,23
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0		0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0		0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	60578,51				0		60578,51	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0		0	0	0
7)	Urządzenia techniczne					0		0	0	0
8)	Środki transportu	91921		23979,4		23979,4		115900,4	27975,99	3996,59
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	363627,3		1652,11		1652,11	739,8	364539,61	0	53892
RAZEM:		936547,75	0	43352,9	0	43352,9	739,8	979160,85	320910,61	333101,82

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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
	brak
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostaniu od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	Powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łączna kwota 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
	brak
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2023 roku wypłacono 3 nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 23.514,02 zł oraz jedną odprawę emerytalną w wysokości 27.407,00 zł
	Plan wydatków na 2024 rok na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne: 2 nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 13.503,39, 1 odprawa emerytalna na kwotę 33.899,39 łącznie 47.402,78 zł
	Plan wydatków na 2025 rok na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne: 5 nagród jubileuszowych na kwotę 77.053,26 zł
	Plan wydatków na 2026 rok na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne: 4 nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 50.648,30 zł

	Plan wydatków na 2027 rok na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne: 3 nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 34.958,99, 3 odprawy emerytalne na łączną kwotę 113.178, zł łącznie 148.136,99 zł
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
	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
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)