

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Ciechanowie**

przy ul. Kruczej 32, 06-400 Ciechanów  
tel. 23 672-33-05, 23 672-97-56

REGON 000294394 NIP 000-000-000

**INFORMACJA DODATKOWA**

**WPŁYNĘŁO**  
Starostwo Powiatowe w Ciechanowie  
ul. 17 Stycznia 7

**2025-03-04**

Ilość zał.

podpis

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów
1.3	adres jednostki ul. KRUCZA 32, 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2024 - 31-12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka stosuje rozwiązania dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych, w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont. Wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone przez to rozporządzenie zapewniające prawidłowość sporządzania sprawozdań i prowadzenie ksiąg rachunkowych. 1. Aktywa i pasywa jednostka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. 3. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	<p>Stan na początek roku – 8.281.246,09</p> <p>Umorzenie na początek roku – 4.778.852,92</p> <p>Amortyzacja w 2024 r. – 145.239,94</p> <p>Umorzenie dotychczasowe – 4.924.092,86</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 3.357.153,23</p> <p>W tym:</p> <p>1. Grunty</p> <p>Stan na początek roku – 382.007,69</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 382.007,69</p> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <p>Stan na początek roku – 6.534.013,74</p> <p>Umorzenie na początek roku – 3.673.728,10</p> <p>Amortyzacja w 2024 r. – 112.361,61</p> <p>Umorzenie dotychczasowe – 3.786.089,71</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 2.747.924,03</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny</p> <p>stan na początek roku – 1.077.065,45</p> <p>Umorzenie na początek roku – 819.792,56</p> <p>Amortyzacja w 2024 r. – 30.455,23</p> <p>Umorzenie dotychczasowe – 850.247,79</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 226.817,66</p> <p>4. Środki transportu</p> <p>Stan na początek roku – 253.799,38</p> <p>Umorzenie na początek roku – 253.799,38</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 0,00</p> <p>5. Inne środki trwałe</p> <p>stan na początek roku – 34.359,83</p> <p>Umorzenie na początek roku – 31.532,88</p> <p>Amortyzacja w 2024 r. – 2.423,10</p> <p>Umorzenie dotychczasowe – 33.955,98</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 403,85</p> <p>6. Środki trwałe w budowie</p> <p>stan na początek roku – 119.925,00</p> <p>zwiększenia z zakupu – 36.900,00</p> <p>Wartość netto na koniec roku – 156.825,00</p>
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 wieczystość
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.	<p>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)</p> <p>Dokonano odpisu aktualizującego należności z tytułu odpłatności za pobyt zmarłych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej 32. Odpisu dokonano i umorzono w całości na kwotę 1.086,94 zł.</p>
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



	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Zgodnie z załączoną tabelą II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje W 2024 r. zrealizowano następujące zadania: 1. Dotacja celowa – 903.590,00 zł Na dzień 31.12.2024 otrzymano dotację celową w wysokości – 903.590 zł. Wykonanie dotacji celowej w 100% na dzień 31.12.2024 r. – 903.590 zł.  2. Środki z rezerwy celowej na dodatki motywacyjne dla pracowników DPS – 895.866 zł, wydatkowano 839.993,41 zł, zwrócono 55.872,59 zł.  3. Zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Ciechanowie” Wydatek w wysokości 36.900 zł został poniesiony na aktualizację audytu energetycznego oraz dokumentację PFU na zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej w Ciechanowie”. Jest to zadanie inwestycyjne wieloletnie na 2024-2025. Łączne nakłady finansowe przeznaczone na inwestycję wynoszą 3.449.500 zł.
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

Główny Księgowy  
*Wioletta Matusiak*

Wioletta Matusiak  
(główny księgowy)

2025-03-03  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*Ewa Wasilewska*

(kierownik jednostki)