INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W GRODZICZNIE
1.2	siedzibę jednostki
	NOWE GRODZICZNO 14B
1.3	adres jednostki
	NOWE GRODZICZNO 14B, 13-324 GRODZICZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Dom Pomocy Społecznej w Grodzicznie jest jednostką organizacyjną Powiatu Nowomiejskiego nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Działa na podstawie statutu określającego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. DPS w Grodzicznie prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz o finansach publicznych. Polityka rachunkowości stosowana w Domu Pomocy Społecznej w Grodzicznie, określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, instrukcję gospodarki bezgotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, instrukcję inwentaryzacyjną. Księgi rachunkowe Domu Pomocy Społecznej prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Księgowość budżetowa" zakupionego od Firmy: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek spółka jawna 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240. Księgi rachunkowe DPS prowadzone są w siedzibie jednostki, tj. Domu Pomocy Społecznej Nowe Grodziczno 14B, 13-324 Grodziczno. Bankiem wybranym do obsługi budżetu jednostki oraz depozytów mieszkańców jest PKO BP S.A. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywają się według następujących zasad: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny),

pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.
2) Środki trwałe w budowie (inwestycje), w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3) Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości – w Domu Pomocy Społecznej wycenia się je w cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło"(FIFO).
4) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
5) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
6) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „Wynik finansowy". Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

1.1

Stan na 01.01.2025 r.		Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na 31.12.2025 r.	
Grupa 0 - GRUNTY							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	15 249,00		0,00		0,00		15 249,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	**15 249,00**		**0,00**		**0,00**		**15 249,00**
Grupa I - BUDYNKI I LOKALE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	1 053 073,35		0,00		0,00		1 053 073,35
Umorzenie	538 763,26		26 326,83		0,00		565 090,09
Wartość netto	**514 310,09**		**-26 326,83**		**0,00**		**487 983,26**
Grupa II - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	68 998,03		0,00		0,00		68 998,03

Umorzenie	53 773,88		2 915,26		0,00		56 689,14
Wartość netto	**15 224,15**		**-2 915,26**		**0,00**		**12 308,89**
Grupa III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	48 023,65		0,00		0,00		48 023,65
Umorzenie	26 155,49		3 071,79		0,00		29 227,28
Wartość netto	**21 868,16**		**-3 071,79**		**0,00**		**18 796,37**
Grupa IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00		0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00		0,00
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
Grupa V - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	14 900,00		0,00		0,00		14 900,00
Umorzenie	14 900,00		0,00		0,00		14 900,00
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	72 044,00		0,00		0,00		72 044,00
Umorzenie	64 156,63		1 168,50		0,00		65 325,13
Wartość netto	**7 887,37**		**-1 168,50**		**0,00**		**6 718,87**
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	164 972,00		0,00		0,00		164 972,00
Umorzenie	164 972,00		0,00		0,00		164 972,00
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	7 899,50		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	159 569,02		0,00		7 899,50		151 669,52
Umorzenie	159 569,02		0,00		7 899,50		151 669,52
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)								
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00			
		nabycia	22 286,62	likwidacji	11 887,45			
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00			
Wartość brutto	475 548,78		22 286,62		11 887,45		485 947,95	
Umorzenie	475 548,78		22 286,62		11 887,45		485 947,95	
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**	
RAZEM								
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00			
		nabycia	22 286,62	likwidacji	19 786,95			
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00			
Wartość brutto	2 072 377,83		22 286,62		19 786,95		2 074 877,50	
Umorzenie	1 497 839,06		55 769,00		19 786,95		1 533 821,11	
Wartość netto	**574 538,77**		**-33 482,38**		**0,00**		**541 056,39**	
WNiP								
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00			
		nabycia	2 144,58	likwidacji	0,00			
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00			
Wartość brutto	26 153,75		2 144,58		0,00		28 298,33	
Umorzenie	26 153,75		2 144,58		0,00		28 298,33	
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**	
OGÓŁEM								
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00			
		nabycia	24 431,20	likwidacji	19 786,95			
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00			
Wartość brutto	2 098 531,58		24 431,20		19 786,95		2 103 175,83	
Umorzenie	1 523 992,81		57 913,58		19 786,95		1 562 119,44	
Wartość netto	**574 538,77**		**-33 482,38**		**0,00**		**541 056,39**	

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	Nie dotyczy
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łączną 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
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 19 312,71 zł Odprawa emerytalna – 40 843,75 zł
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
	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
	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

Katarzyna Gomuła Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Gomuła Data: 2026.03.12 12:46:19 +01'00'

Marzena Grażyna Przybylska Elektronicznie podpisany przez Marzena Grażyna Przybylska Data: 2026.03.12 12:45:49 +01'00'

..... 2026.03.12 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)