INFORMACJA DODATKOWA – 2025 rok

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Dziecka w Pacółtowie
1.2	siedzibę jednostki
	Pacółtowo, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	Pacółtowo, ul. Skrajna 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Dom Dziecka w Pacółtowie jest jednostką organizacyjną Powiatu Nowomiejskiego. Dom Dziecka prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawą o finansach publicznych. Polityka rachunkowości stosowana w Domu Dziecka w Pacółtowie, 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 gotówkowej: sporządzania, obiegu i środków kontroli dowodów księgowych, .instrukcję inwentaryzacyjną, .zasady ewidencji księgowej podatku VAT, zasady ewidencji dochodów. Księgi rachunkowe 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 prowadzone są w siedzibie placówki. Bankiem wybranym do obsługi budżetu powiatu jak również jednostek budżetowych powiatu jest PKO BP SA.

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, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, środki przekazane w darowiźnie w kwocie wskazanej w dokumencie przekazania lub jeśli kwoty nie wskazano w wartości rynkowej na dzień nabycia;
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). Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

4). Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości wycenia się je w cenach zakupu, a pochodzące z darowizny przyjmuje się zgodnie z kwotą wskazaną w dokumencie przekazania, a jeśli nie wskazano kwoty w wartości rynkowej na dzień nabycia.
Rozchód materiałów z magazynu ewidencjonowany jest według rzeczywistych cen zakupu i wyceniany metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło"(FIFO).

5). Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

6). Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

7). Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest raz w roku pod datą 31 grudnia na koncie 860 – „ Wynik finansowy"
Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
Ewidencja kosztów działalności podstawowej jednostki prowadzona jest według kosztów rodzajowych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.

5. inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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	17 340,00		0,00		0,00	17 340,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	**17 340,00**		**0,00**		**0,00**	**17 340,00**
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	1 334 832,98		0,00		0,00		1 334 832,98
Umorzenie	339 835,90		33 370,82		0,00		373 206,72
Wartość netto	**994 997,08**		**-33 370,82**		**0,00**		**961 626,26**
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	30 611,94		0,00		0,00		30 611,94
Umorzenie	11 411,94		600,00		0,00		12 011,94
Wartość netto	**19 200,00**		**-600,00**		**0,00**		**18 600,00**
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	104 101,73		0,00		0,00		104 101,73
Umorzenie	36 390,85		6 919,36		0,00		43 310,21
Wartość netto	**67 710,88**		**-6 919,36**		**0,00**		**60 791,52**
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	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 VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	4 412,71		0,00		0,00		4 412,71
Umorzenie	4 412,71		0,00		0,00		4 412,71
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	44 400,00		0,00		0,00		44 400,00
Umorzenie	44 400,00		0,00		0,00		44 400,00
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	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**
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)							
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
		nabycia	6 667,97	likwidacji	0,00		
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
Wartość brutto	145 690,82		6 667,97		0,00		152 358,79
Umorzenie	145 690,82		6 667,97		0,00		152 358,79
Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**

	RAZEM							
			aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
			nabycia	6 667,97	likwidacji	0,00		
			przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
	Wartość brutto	1 681 390,18		6 667,97		0,00		1 688 058,15
	Umorzenie	582 142,22		47 558,15		0,00		629 700,37
	Wartość netto	**1 099 247,96**		**-40 890,18**		**0,00**		**1 058 357,78**
	WNiP (020)							
			aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
			nabycia	0,00	likwidacji	0,00		
			przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
	Wartość brutto	13 248,50		0,00		0,00		13 248,50
	Umorzenie	13 248,50		0,00		0,00		13 248,50
	Wartość netto	**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
	OGÓŁEM							
			aktualizacji	0,00	zbycia	0,00		
			nabycia	6 667,97	likwidacji	0,00		
			przemieszczenia	0,00	inne	0,00		
	Wartość brutto	1 694 638,68		6 667,97		0,00		1 701 306,65
	Umorzenie	595 390,72		47 558,15		0,00		642 948,87
	Wartość netto	**1 099 247,96**		**-40 890,18**		**0,00**		**1 058 357,78**

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
	25 853,92 zł
1.16.	inne informacje
	Środki na rachunkach bankowych wynoszą **11 083,22 zł**
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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Luiza Teresa Kowalczyk
Data: 2026.04.01 11:46:45 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Wojnarowicz
Data: 2026.04.01 11:51:55 CEST

.....	....2026-03-24.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

[1] § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[2] § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[3] § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[4] § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[5] § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[6] § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

[7] Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.