

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Dom Pomocy Społecznej w Cieszynie ul. Korfantego 1 43-400 Cieszyn Numer identyfikacyjny REGON	INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2025r	Adresat: Zarząd Powiatu Cieszyńskiego ul. Bobrecka 29 43-400 Cieszyn
---	--	---

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.1 Nazwa jednostki	Powiatowy Dom Pomocy Społecznej "Pogodna Jesień" w Cieszynie
1.2 Siedziba jednostki	Cieszyn
1.3 Adres jednostki	ul. Korfantego 1 43-400 Cieszyn
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8730Z
2 Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2025r - 31.12.2025r
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne	nie

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
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. Ponoszone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4- koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

4.1 Metoda amortyzacji	Opis
środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a)1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości powyżej 800 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Składniki te, zaliczane do niskocennych składników majątku, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej w środki trwałe o niskiej wartości, od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) składniki majątku o wartości początkowej od 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie finansowo-księgowym. 3. Materiały wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
metoda liniowa	Metodą liniową amortyzuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł; są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK.

4.2 Metody wyceny	Opis
wycena wg cen nabycia	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan według ceny nabycia.
wycena wg wartości nominalnej	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
wycena wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i					0				0	0
2.	Grunty	66 364				0				0	66 364
2.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w	0				0				0	0
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 623 270				0				0	1 623 270
4.	Urządzenia i techniczne i	925 686				0				0	925 686
5.	Środki transportu	254 700				0		44 100		44 100	210 600
6.	Inne środki trwałe	28 672				0				0	28 672
7.	Środki trwałe w budowie					0				0	0
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	2 898 692	0	0	0	0	0	44 100	0	44 100	2 854 592

Lp.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+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	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0				0		0	0	0
2.	0				0		0	66 364	66 364
2.1	0				0		0	0	0
3.	999 784		38 852		38 852		1 038 636	623 486	584 634
4.	773 314		47 614		47 614		820 928	152 372	104 758
5.	254 700		0		0	44 100	210 600	0	0
6.	28 672		0		0		28 672	0	0
7.	0		0		0		0	0	0
8.	2 056 470	0	86 466	0	86 466	44 100	2 098 836	842 222	755 756

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji
- 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
- 1.4 Wartości gruntów użytkowanych w wieczyste nie dotyczy
- 1.5 Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane nie dotyczy
- 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy
 1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

nie dotyczy
 1.8 Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy
 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

nie dotyczy
 1.10 Kwota 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 lub zwrotny, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie dotyczy
 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie dotyczy
 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	119 452	9 OSÓB
3.	Inne		
4.	Ogółem	119 452	

1.16 Informacje
 Wartość wzajemnych wyłączeń

Sprawozdanie	należności	zobowiązani	przychody	koszty	zwiększeni a funduszu	zmniejszenia funduszu
Bilans						
Rachunek zysków i strat				27		
Zestawienie zmian w funduszu					0	
Razem wyłączenia	0	0	0	27	0	0

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów
 nie dotyczy

2.2. Koszty 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. Przychody lub koszty o nazwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	

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

"Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027"- 631 265,38