

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie
1.2	siedzibę jednostki
	Borne Sulinowo
1.3	adres jednostki
	78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024r. – 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. – informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.001,00zł – 9.999,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Niskocenne wyposażenie o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.000,00zł w postaci sprzętu biurowego (np. kalkulatory, czajniki, dziurkacze, zszywacze itp.), sprzęt elektryczny, akcesoria samochodowe(m.in. opony, apteczki), lampy stojące, naczynia, sztucce, kosze na śmieci oraz inny drobny sprzęt spisuje się w koszty pod datą zakupu i nie są ewidencjonowane w księgach inwentarzowych. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

	10. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 1.001,00.zł – 9.999,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013- pozostałe środki trwałe. – pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których okres użytkowania przekracza 1rok, wartość zakupu 10.000,00zł i więcej – zalicza się do środków trwałych i podlegają ewidencji na koncie 011 – środki trwałe. 11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO_ „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. Ewidencji obrotu materiałowego podlega zakup artykułów żywnościowych do kuchni, zakup materiałów (w tym: środków czystości, proszki i chemia gospodarcza, bielizna pościelowa, zakup wody na potrzeby pracowników, zakup odzieży i obuwia dla mieszkańców, odzieży roboczej dla pracowników). Nie obejmuje zakupu artykułów biurowych, materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia, paliwa do samochodów służbowych oraz leków i środków pomocniczych dla mieszkańców. Na koniec roku przeprowadzana jest inwentaryzacja znaczków pocztowych oraz paliwa w samochodach służbowych. Stan księgowany jest na konto 310.
5.	inne informacje
	Jednostka przekazuje w ciągu roku budżetowego środki z wydzielonego rachunku dochodów realizowanych w DPS Borne Sulinowo na dochody budżetowe Powiatu z przeznaczeniem na wydatki bieżące i inwestycyjne realizowane przez DPS zgodnie z planem finansowym. Jednostka otrzymuje na rachunek bieżący w ciągu roku budżetowego środki z dotacji Wojewody na bieżącą działalność DPS. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Ujmuje się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym Zespołu 4, wg klasyfikacji budżetowej dostosowanej do potrzeb planowania analizy i sprawozdawczości. Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na kontach Zespołu 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również od tych, których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zgodnie z zasadą istotności oraz racjonalnym gospodarowaniem środkami publicznymi ustala się, że wezwania do zapłaty oraz noty odsetkowe nie są przysyłane do kontrahentów, jeżeli kwota należności jest mniejsza od kosztów przesyłki pocztowej poleconej za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Odsetki do tej wysokości nie są naliczane. Nie nalicza się odsetek ustawowych od zobowiązań z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Ustawa o pomocy społecznej, w szczególności art.104 ustawy nie przewiduje możliwości naliczania odsetek od nieterminowego regulowania opłat za pobyt w DPS. Nie wymagają potwierdzeń z kontrahentami salda należności występujące na koniec roku bilansowego, których wartość nie przekracza 0,00zł. Wnioski o refundację z tytułu poniesionych kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników młodocianych, interwencyjnych lub na pracach publicznych w ciągu roku budżetowego księguje się bezpośrednio w miesiącu otrzymania refundacji w pozostałe przychody operacyjne (konto 760-) i na wpływy z pozostałych dochodów budżetowych (konto 130-). Refundacje, które wpływają za rok poprzedni w roku następnym odprowadzane są na dochody budżetowe JST.
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	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) załącznik nr 3
1.3.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania według okresów wymagalności – informacje wg. załącznika nr 4
1.4.	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 :
	W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne. Nie tworzy się rozliczeń okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rozliczenia międzyokresowe czynne nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zakup ewidencjonowany jest w koszty w miesiącu, w którym dokonano zakupu ,a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500zł. Dotyczy to: prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności. Uproszczenie, o którym mowa ma nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ponieważ, dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.
1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.6.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 roku pomiędzy jednostkami – informacje wg. załącznika nr 6
2.	
2.1.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 7
2.2.	inne informacje
	Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2024 roku.



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Konaszewska

Date / Data: 2025-
03-26 14:37

Borne Sulinowo, dnia 26.03.2025r.

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:40
(liczownik jednostki)

Załącznik nr 1**Pkt.I.4. Informacji dodatkowej****Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Na dzień bilansowy według wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
2.	Środki trwałe	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: ▪ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ▪ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ▪ w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy

3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)	Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu
5.	Należności krótkoterminowe	Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
6.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Wycenia się według wartości nominalnej
7.	Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Borne Sulinowo, dnia 26.03.2025r.



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Konaszewska

Date / Data: 2025-
03-26 14:38

.....
Główny księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:41

.....
Dyrektor

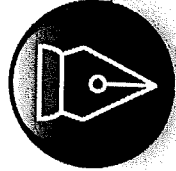
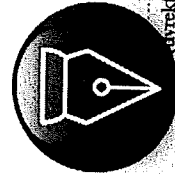
Załącznik nr 2

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			przychody	nieodpłatne przyjęcie		zbycie	likwidacja	bezpłatne przekazanie			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)	stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	21 708 049,57	662 568,83	314 478,71	977 047,54	0,00	40 246,53	147 954,20	188 200,73	22 496 896,38	9 027 456,84	567 759,42	188 200,73	9 407 015,53	12 680 592,73	13 089 880,85
Grupa 0	Grupy	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	148 684,00
	Wynajem i inne umowy o spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego	18 697 831,96	219 952,40	0,00	219 952,40	0,00	0,00	0,00	0,00	18 917 784,36	6 667 983,31	428 956,85	0,00	7 096 940,16	12 029 848,65	11 820 844,20
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 000,00	0,00	131 478,71	131 478,71	0,00	0,00	0,00	0,00	191 478,71	900,00	5 165,25	0,00	6 065,25	59 100,00	185 413,46
Grupa 3	Kotły i maszyny ciepłotłoczne	404 186,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 186,25	312 856,55	6 831,48	0,00	319 688,03	91 329,70	84 498,22
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	282 678,69	0,00	0,00	0,00	0,00	32 046,53	0,00	32 046,53	250 632,16	282 678,69	0,00	32 046,53	250 632,16	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	289 706,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 706,17	274 373,76	7 795,56	0,00	282 169,32	15 332,41	7 536,85
Grupa 6	Urządzenia techniczne	817 461,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 461,34	686 784,63	17 491,21	0,00	704 275,84	130 676,71	113 185,50
Grupa 7	Środki transportu	552 253,48	91 400,00	183 000,00	274 400,00	0,00	0,00	147 954,20	147 954,20	678 699,28	385 208,04	50 544,17	147 954,20	287 798,01	167 045,44	390 901,27
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie podział nie jest uzasadniony	455 247,68	351 216,43	0,00	351 216,43	0,00	8 200,00	0,00	8 200,00	798 264,11	416 671,86	50 974,90	8 200,00	459 446,76	38 575,82	338 817,35
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Borne Sulimowo, dnia 26.03.2025r.

Signed by /
Podpisano przez:Renata.....
KryszewskaDate / Data: 2025-
03-26 14:38Signed by /
Podpisano przez:

Kryszyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:41
dyrektor

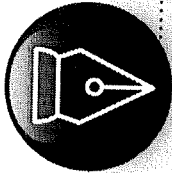
Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	23 204,33	0,00	43 933,73
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	731,22	0,00	0,00	731,22
-	należność główna	675,69	0,00	0,00	675,69
-	odsetki	55,53	0,00	0,00	55,53
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	19 998,18	23 204,33	0,00	43 202,51
	należność główna(dot. należności za usł.pomocy społecznej po zmarłych mieszkańcach)	19 998,18	23 204,33	0,00	43 202,51
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

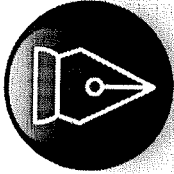
Borne Sulino, dnia 26.03.2025r.



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Konaszewska

Date / Data: 2025-
03:26 14:38
(główny księgowy)



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:41

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	161 523,18	215 710,37	0,00	0,00	0,00	215 710,37
3.	Zobowiązania wobec budżetów	24 294,00	61 390,00	0,00	0,00	0,00	61 390,00
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	270 598,14	364 202,13	0,00	0,00	0,00	364 202,13
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	502 600,12	567 484,68	0,00	0,00	0,00	567 484,68
6.	Pozostałe zobowiązania	18 875,15	47 564,43	0,00	0,00	0,00	47 564,43
7.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	943 262,44	1 179 745,81	0,00	0,00	0,00	1 179 745,81
8.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	7 848,73	0,00	0,00	0,00	7 848,73
	Razem:	1 921 153,03	2 443 946,15	0,00	0,00	0,00	2 443 946,15

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Borne Sulinowo, dnia 26.03.2025r.

Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Konaszewska

Signed by /
Podpisano przez:
Krystyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:42

(dyrektor)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Świadczenia pracownicze brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto świadczeń pracowniczych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		10 418 860,10 zł
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	7 797 391,29 zł
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 654 062,07 zł
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	567 484,68 zł
4.	pozostałe (w tym nagrody, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	399 922,06 zł

Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wydatku
Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych w tym:		10 483 366,29 zł
1.	Wydatki niezaliczanie do wynagrodzeń § 3020	28 633,56 zł
2.	Wynagrodzenie osobowe pracowników § 4010 i § 4740	8 020 987,75 zł
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników § 4040 i § 4740	502 600,12 zł
4.	Składki na ubezpieczenie społeczne § 4110 i § 4850	1 400 085,61 zł
5.	Fundusz Pracy § 4120 i § 4850	148 192,67 zł
6.	Wynagrodzenie bezosobowe § 4170	67 126,97 zł
7.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych § 4440 i § 4860	266 078,85 zł
8.	Wpłaty pracodawcy na PPK § 4710	49 660,76 zł

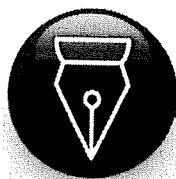
Świadczenie pracownicze wypłacone w 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Odprawy emerytalne	27 384,40 zł
2	Nagrody jubileuszowe	248 443,27 zł
3	Nagrody uznaniowe	72 611,62 zł
Razem		348 439,29 zł

Planowane świadczenia pracownicze na lata 2025 - 2028

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
1	Odprawy emerytalne	184 037 zł	111 150 zł	157 900 zł	91 900 zł
2	Nagrody jubileuszowe	62 705 zł	160 412 zł	122 270 zł	152 900 zł
3	Nagrody uznaniowe	163 761 zł	163 800 zł	163 800 zł	163 800 zł
Razem		410 503 zł	435 362 zł	443 970 zł	408 600 zł

Borne Sulino, dnia 26.03.2025r.

Signed by /
Podpisano przez:Renata
KłoszewskaDate / Data: 2025-
03-26 14:39Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Berdyńska

Date / Data: 2025-
03-26 14:42

(dyrektor)

Wzajemne rozliczenia między jednostkami_ Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie, 2024 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu , od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	0,00
	1.1. (poz.bilansu) poz. B.II.1	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu ,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	0,00
	2.1. (poz.bilansu) poz.C.II. 7	0,00
	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
Rachunek zysków i strat	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym na rzecz jednostek:	0,00
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. B. II.	0,00
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym od jednostek:	32 213,14
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. A.VI	32 162,02
	Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku (środki do projektu Voucher Zatrudnieniowy)	32 106,46
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku	55,56
	2.2. (poz. r.z. i s.j.) poz. D.III.	51,12
	Centrum Edukacji Ekologicznej i Rewitalizacji Jezior - Zespół Placówek Oświatowych w Szczecinku	51,12
	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym od jednostek:	183 000,00
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	183 000,00
	Powiat Szczecinecki_Samochód Opel Zafira	183 000,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym dla jednostek:	0,00
	2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	0,00

Borne Sulinowo, dnia 26.03.2025r.



Signed by /
Podpisano przez:

Renata
Konaszewska

.....

Date / Data: 2025-
03-26 14:39



Signed by /
Podpisano przez:

Krystyna Berdyńska

.....

Date / Data: 2025-
03-26 14:42

Dyrektor

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Pozostałe przychody operacyjne ,które wystąpiły incydentalnie, w tym:	335 055,19	290 344,46
	Odszkodowanie za mienie	7 956,65	0,00
	Refundacja wynagrodzeń i składek ZUS	297 509,24	258 286,27
	Środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego	4 712,00	0,00
	Dofinansowanie kosztów kształcenia pracowników młodocianych (środki z Gminy Borne)	0,00	7 751,92
	Zasiłek pogrzebowy dot.zmarłych mieszkańców DPS	11 932,00	12 437,00
	Darowizny pieniężne	50,80	270,00
	Darowizny rzeczowe	12 894,50	11 599,27
2.	Pozostałe koszty operacyjne, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 499,16	23 204,33
	Naliczenie odpisu aktualizującego należności za pobyt w DPS (dot.zmarłych mieszkańców w 2024r.)	2 499,16	23 204,33

Borne Sulinowo, dnia 26.03.2025r.

Signed by /
Podpisano przez:
Renata
Konaszewska
Date / Data: 2025-
03-26 14:40....
(główny księgowy)

Signed by /
Podpisano przez:
Krystyna Berdyńska
Date / Data: 2025-
03-26 14:43
(dyrektor)