

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Powiatowy Dom Samopomocy-CRK w Białogardzie</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Powiatowy Dom Samopomocy-CRK w Białogardzie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Plac Wolności 1</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Plac Wolności 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>I. Powiatowy Dom Samopomocy-CRK w Białogardzie przyjął następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych</p> <p>a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>-środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w poradni,</li> <li>-odzież i umundurowanie,</li> <li>-meble i dywany,</li> <li>-pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ul> <p>b) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg. stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym.</p> <p>d) Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 zł – 1.499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1.500,00 zł – 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013.</p> <p>e) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na wartość, składniki majątkowe stanowiące Wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.</p> <p>II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>b) Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>c) Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>d) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>e) Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł</p> <p>f) Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego składnika majątku trwałego są w skali roku niższe od 3.500,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności.</p> <p>g) W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>h) 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.</p> <p>i) Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: (szafy, biurka, krzesła itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.)</p>
5	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg.
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	<b>Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik nr 2</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>2.</b>	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

Halina Parol

.....  
(główny księgowy)

2026.03.23

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Kowalewska

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	przychody	korekta wartości		zbycie	likwidacja	inne				rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	amortyzacja za rok obrotowy	korekta wartości				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.I	Wartości niematerialne i prawne	15 982,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 982,84	15 982,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 982,84	0,00	0,00
A.II.1.5.	Pozostałe środki trwałe	733 840,13	9 047,88	50 112,07	0,00	59 159,95	0,00	38 223,48	0,00	38 223,48	754 776,60	733 840,13	9 047,88	50 112,07	0,00	59 159,95	38 223,48	754 776,60	0,00	0,00
A.II.	Środki trwałe:	748 721,40	297 436,86	0,00	0,00	297 436,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 158,26	438 000,06	4 082,85	52 989,03	0,00	57 071,88	0,00	495 071,94	310 721,34	551 086,32
A.II.1.1.	Grunty	9 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 984,00	9 984,00
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	678 630,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 630,21	377 892,87	0,00	16 965,76	0,00	16 965,76	0,00	394 858,63	300 737,34	283 771,58
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 619,19	27 262,34	0,00	0,00	27 262,34	0,00	0,00	0,00	0,00	67 881,53	40 619,19	4 082,85	0,00	0,00	4 082,85	0,00	44 702,04	0,00	23 179,49
A.II.1.4.	Środki transportu	0,00	270 174,52	0,00	0,00	270 174,52	0,00	0,00	0,00	0,00	270 174,52	0,00	0,00	36 023,27	0,00	36 023,27	0,00	36 023,27	0,00	234 151,25
A.II.1.5.	Inne środki trwałe	19 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 488,00	19 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 488,00	0,00	0,00

legenda: kolumna 4 poz. A.II.1.5 : 1. Starostwo Powiatowe w Białogardzie: (zasilacz awaryjno-podtrzymujący-W16 kwota: 1857,02zł, umowa użyczenia Nr 4/PDS/2025 z dn.28.05.2025 Protokół przekazania Nr 28/IT/2025 z dn.15.12.2025r

punkt dostępu WI-FI wraz z integralnym osprzętem-W10 ,kwota: 1167,27zł, umowa użyczenia Nr 6/|PDS/2025z dn.01.07.2025r PT nr 50/IT/2025 z 15.12.2025r  
zarządzalny przełącznik sieciowy-W16 kwota: 3667,86zł umowa użyczenia Nr 7/PDS/2025 z dn.01.07.2025, Protokół przekazania Nr 61/IT/2025 z dn.15.12.2025r  
router z funkcjonalnością UTM-W09 kwota: 2355,73zł, umowa użyczenia Nr 3/PDS/2025 z dn.28.05.2025, Protokół przekazania Nr 17/IT/2025 z dn.15.12.2025r

legenda: kolumna 4 poz. A.II.1.3: 1. Starostwo Powiatowe w Białogardzie: ( urządzenie serwerowe wraz z integralnym osprzętem bez systemu operacyjnego-W16 kwota: 13 501,10zł, umowa użyczenia Nr 2/PDS/2025 z dn.28.05.2025 Protokół przekazania Nr 6/IT/2025 z dn.15.12.2025r

urządzenie serwerowe typu NAS-serwer plików wraz z integralnym osprzętem-W16 kwota: 13 761,24zł umowa użyczenia Nr 5/PDS/2025 z dn.01.07.2025, Protokół przekazania Nr 39/IT/2025 z dn.15.12.2025r

legenda: kolumna 14, poz.A.II.1.5: 1. Starostwo Powiatowe w Białogardzie: ( umorzenie :zasilacz awaryjno-podtrzymujący-W16 kwota: 1857,02zł, umowa użyczenia Nr 4/PDS/2025 z dn.28.05.2025 Protokółprzekazania Nr 28/IT/2025 z dn.15.12.2025r

umorzenie: punkt dostępu WI-FI wraz z integralnym osprzętem-W10 ,kwota: 1167,27zł, umowa użyczenia Nr 6/|PDS/2025z dn.01.07.2025r PT nr 50/IT/2025 z 15.12.2025r  
umorzenie: zarządzalny przełącznik sieciowy-W16 kwota: 3667,86zł umowa użyczenia Nr 7/PDS/2025 z dn.01.07.2025, Protokół przekazania Nr 61/IT/2025 z dn.15.12.2025r  
umorzenie: router z funkcjonalnością UTM-W09 kwota: 2355,73zł, umowa użyczenia Nr 3/PDS/2025 z dn.28.05.2025, Protokół przekazania Nr 17/IT/2025 z dn.15.12.2025r

legenda: kolumna 14 poz. A.II.1.3: 1. Starostwo Powiatowe w Białogardzie: ( umorzenie :urządzenie serwerowe wraz z integralnym osprzętem bez systemu operacyjnego-W16 kwota: 2 362,69zł, umowa użyczenia Nr 2/PDS/2025 z dn.28.05.2025 Protokół przekazania Nr 6/IT/2025 z dn.15.12.2025r

umorzenie: urządzenie serwerowe typu NAS-serwer plików wraz z integralnym osprzętem-W16 kwota: 1 720,16zł umowa użyczenia Nr 5/PDS/2025 z dn.01.07.2025, Protokół przekazania Nr 39/IT/2025 z dn.15.12.2025r

Halina Parol  
(główny księgowy)

2026-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Kowalewska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		7 860,80
4	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, ekwiwalent za urlop, itp.	7 860,80

(główny księgowy)

2026.03.23  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)