

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Wilkowiczki
1.3	adres jednostki Wilkowiczki 25, 87-850 Chocień
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2025 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)
	<p>1. Aktywa i pasywa w Domu Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Są one ujmowane w ewidencji analitycznej (ilościowej) i są ewidencjonowane na luźnych kartach lub w książeczkach narzędziowych.</li> <li>b. składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo - wartościową w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Składniki majątkowe umarzone są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.</li> <li>c. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) stanowiące drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże do korzyści uzyskiwanych z ewidencji księgowej są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprzęt ochrony osobistej, tj. odzież robocza i ochronna kontrolowane przez karty wyposażenia osobistego, za których prowadzenie odpowiada pracownik wyznaczony przez Dyrektora DPS;</li> <li>- rękawice robocze wydawane pracownikom przy pracach fizycznych;</li> <li>- książki podręczne służące do bieżącej pracy;</li> <li>- wykładziny umocowane do podłogi;</li> <li>- sprzęt i artykuły biurowe: dziurkacze, zszywacze, spinacze, kartoteki, papier do drukarki, ksero;</li> <li>- oraz pozostałe o podobnym charakterze.</li> </ul> </li> <li>d. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 25%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e. wszystkie nakłady na ulepszenie n. środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> </ol> <p>3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</p>
5.	inne informacje

w DPS stosowane są uproszczenia, tj. nie są rozliczane koszty w czasie.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				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
1	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	5 665,68				0,00					5 665,68	5 665,68		0,00		0,00		5 665,68	0,00	0,00
2	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	3 898 323,40				0,00			0,00	0,00	3 978 619,40	2 012 500,25		59 028,00		59 028,00	134 070,00	1 937 458,25	1 885 823,15	2 041 161,15
1)	Grunty (gr. 00)	9 317,73				0,00				0,00	9 317,73	0,00		0,00		0,00		0,00	9 317,73	9 317,73
2)	Budynki i lokale	2 260 771,13				0,00				0,00	2 260 771,13	593 198,13		34 202,49		34 202,49		627 400,62	1 667 573,00	1 633 370,51
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	407 954,68				0,00				0,00	407 954,68	386 809,21		2 512,33		2 512,33		389 321,54	21 145,47	18 633,14
4)	Kotły i maszyny energetyczne	400 574,09				0,00				0,00	400 574,09	223 604,33		16 036,10		16 036,10		239 640,43	176 696,76	160 933,66
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 051,20				0,00				0,00	12 051,20	12 051,20		0,00		0,00		12 051,20	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

7)	Urządzenia techniczne	197 238,80			0,00				0,00	197 238,80	186 421,61		2 704,31		2 704,31		189 125,92	10 817,19	8 112,88	
8)	Środki transportu	338 642,60		214 366,00	214 336,00			134 070,00	134 070,00	418 938,60	338 642,60		3 572,77		3 572,77	134 070,00	208 145,37	0,00	210 793,23	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	271 773,17			0,00				0,00	271 773,17	271 773,17		0,00		0,00		271 773,17	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>		<b>3 903 989,08</b>	<b>0,0</b>	<b>214 366,00</b>	<b>0,0</b>	<b>214 336,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>134 070,00</b>	<b>134 070,00</b>	<b>3 984 285,08</b>	<b>2 018 165,93</b>	<b>0,00</b>	<b>59 028,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59 028,00</b>	<b>134 070,00</b>	<b>1 943 123,93</b>	<b>1 885 823,15</b>	<b>2 041 161,15</b>

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. kwotę dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy - Załącznik nr 2 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

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 - Załącznik nr 3 - Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					0,00
2.					0,00

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 - Załącznik nr 4 - 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	wykorzystanie	rozwiązanie																												
1	2	3	4	5	6	7																											
1.						0,00																											
2.						0,00																											
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																																
	0,00																																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	0,00																																
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, warunkowych 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																																
	0,00																																
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																
	nie dotyczy																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	160.288,97 zł - Załącznik nr 5 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>49 255,69</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>99 480,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>11 553,28</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Odprawy z karty nauczyciela</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem:</b></td> <td><b>160 288,97</b></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	49 255,69	2.	Odprawy emerytalne	99 480,00	3.	Odprawy rentowe	0,00	4.	Ekwiwalent za urlop	11 553,28	5.	Odprawa pośmiertna	0,00	6.	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00	7.	Odprawy z karty nauczyciela	0,00	<b>Razem:</b>		<b>160 288,97</b>
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota																															
1.	Nagrody jubileuszowe	49 255,69																															
2.	Odprawy emerytalne	99 480,00																															
3.	Odprawy rentowe	0,00																															
4.	Ekwiwalent za urlop	11 553,28																															
5.	Odprawa pośmiertna	0,00																															
6.	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00																															
7.	Odprawy z karty nauczyciela	0,00																															
<b>Razem:</b>		<b>160 288,97</b>																															
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

2026-03-27

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)