


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W WILKOWICZKACH  25 87-850 Wilkowiczki	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000296762</b>		DD0F4F2E4C2863CD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Dorota Kruczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Ewa Studzińska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Dorota Kruczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Ewa Studzińska  
(kierownik jednostki)



**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 Choceń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2023 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) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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. 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 ustalenia miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Składniki majątkowe umarzone są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. 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: - sprzęt ochrony osobistej, tj. odzież robocza i ochronna kontrolowane przez karty wyposażenia osobistego, za których prowadzenie odpowiada pracownik wyznaczony przez Dyrektora DPS; - rękawice robocze wydawane pracownikom przy pracach fizycznych; - książki podręczne służące do bieżącej pracy; - wykładziny umocowane do podłogi; - sprzęt i artykuły biurowe: dziurkacze, zszywacze, spinacze, kartoteki, papier do drukarki, ksero; - oraz pozostałe o podobnym charakterze. 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. 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. 3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
5.	inne informacje



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

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

1.

1.1. 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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5 665,68				0,00					5 665,68	5 665,68		0,00		0,00		5 665,68	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	3 898 323,40				0,00			0,00		3 898 323,40	1 820 315,45		96 674,90		96 674,90		1 916 990,35	2 078 007,95	1 981 333,05
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	524 786,19		34 205,97		34 205,97		558 992,16	1 735 984,94	1 701 778,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	407 954,68				0,00				0,00	407 954,68	380 940,17		2 934,52		2 934,52		383 874,69	27 014,51	24 079,99
4)	Kotły i maszyny energetyczne	400 574,09				0,00				0,00	400 574,09	191 532,13		16 036,10		16 036,10		207 568,23	209 041,96	193 005,86
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	181 012,99		2 704,31		2 704,31		183 717,30	16 225,81	13 521,50
8)	Środki transportu	338 642,60				0,00				0,00	338 642,60	258 219,60		40 794,00		40 794,00		299 013,60	80 423,00	39 629,00
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
RAZEM		3 903 989,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 903 989,08	1 825 981,13	0,00	96 674,90	0,00	96 674,90	0,00	1 922 656,03	2 078 007,95	1 981 333,05

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	0,00					
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	87 486,73 zł - Załącznik nr 5 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota			
	1.	Nagrody jubileuszowe	61 399,18			
	2.	Odprawy emerytalne	25 920,00			
	3.	Odprawy rentowe	0,00			
	4.	Ekwiwalent za urlop	167,55			
	5.	Odprawa pośmiertna	0,00			
	6.	Odprawa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00			
	7.	Odprawy z karty nauczyciela	0,00			
	Razem:		87 486,73			
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

Dorota  
Kruczyńska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Kruczyńska  
Data: 2024.03.20  
07:13:34 +01'00'

.....  
(główny księgowy)

2024-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa  
Studzińska

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Studzińska  
Data: 2024.03.20  
07:14:17 +01'00'

.....  
(kierownik jednostki)