

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W WILKOWICZKACH 25 87-850 Wilkowiczki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 000296762		1CD1DFBD3073DED8 

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)	2025.03.19 rok mies. dzień	Paweł Wiktorski (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)

2025.03.19
rok mies. dzień

Paweł Wiktorski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

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
	01.01-31.12.2024 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 ustalenie miejsca ich używania i osób odpowiedzialnych za ich stany. Składniki majątkowe umarzane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. c. pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) 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 wymagalnej zapłaty.
5.	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
5.	inne informacje

w DPS stosowane są uproszczenia, tj. nie są rozliczane koszty w czasie.																				
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
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		Zbyte	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	1 916 990,35	95 509,90			95 509,90		2 012 500,25	1 981 333,05	1 885 823,15
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	558 992,16		34 205,97		34 205,97		593 198,13	1 701 778,97	1 667 573,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	407 954,68				0,00				0,00	407 954,68	383 874,69		2 934,52		2 934,52		386 809,21	24 079,99	21 145,47
4)	Kolby i maszyny energetyczne	400 574,09				0,00				0,00	400 574,09	207 568,23		16 036,10		16 036,10		223 604,33	193 005,86	176 696,76
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

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.

a)

podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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

1.11.

0,00

łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.

0,00

łączną 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

1.13.

0,00

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.14.

nie dotyczy

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.

nie dotyczy

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

104.487,57 zł - Załącznik nr 5 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	96 627,81
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Odprawy rentowe	0,00
4.	Ekwiwalent za urlop	7 859,76
5.	Odprowa pośmiertna	0,00
6.	Odprowa z tytułu zwolnienia z pracy z winy pracodawcy	0,00
7.	Odprowa z karty nauczyciela	0,00
Razem:		104 487,57

1.16.

inne informacje

2.

nie dotyczy

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: 2025.03.19
07:23:41 +01'00'
.....
(główny księgowy)

Paweł Wiktorski
Elektronicznie podpisany
przez Paweł Wiktorski
Data: 2025.03.19 07:49:36
+01'00'
.....
(kierownik jednostki)

2025-03-19
.....
(rook, miesiąc, dzień)