

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Nowomiejska 19, 87-800 Włocławek
1.3	adres jednostki
	Ul. Nowomiejska 19 87-800 Włocławek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MF w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęto następujące ustalenia:
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
	2. Składniki majątku nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, o wartości początkowej od 1 zł. do 500 zł, podlegają ścisłej ewidencji ilościowej – zaliczane są bezpośrednio w koszty jednostki, w miesiącu oddania ich do użytkowania.
	3. Składniki majątku nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i są wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki majątku podlegają amortyzacji lub umorzeniu od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym majątek trwały został wprowadzony do ewidencji. Amortyzacja lub umorzenie nie dotyczy gruntów. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane są wg. stawek określanych w jednolitym teście ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych
	4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
	5. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

	<p>6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>7. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów, wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W końcu roku obrotowego ujmuje się sumę poniesionych kosztów, wartość osiągniętych przychodów, otrzymane dotacje oraz pokrycie kosztów amortyzacji.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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</p>

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			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 obrotowego roku (12 - 13)			
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																				
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
1)	Grunty (gr. 00)	9 550 447,08	0,00	242 000,00	0,00	242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 792 447,08	1 645 084,71	0,00	292 438,28	0,00	292 438,28	0,00	1 937 522,99	7 905 362,37	7 854 924,09	
		318 540,00		0,00		0,00				0,00	318 540,00	0,00				0,00		0,00	318 540,00	318 540,00	
2)	Budynki i lokale (gr.01)	7 949 823,69		22 000,00		22 000,00				0,00	7 971 823,69	940 964,48		198 829,55		198 829,55		1 139 794,03	7 008 859,21	7 008 859,21	
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.02)	297 752,25									297 752,25	25 633,05		7 443,81		7 443,81		33 076,86	272 119,20	264 675,39	
3)	Kotły i maszyny energetyczne (gr.03)																				
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.04)																				
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.05)	89 780,54									89 780,54	77 972,54		3 936,00		3 936,00		81 908,54	11 880,00	7 872,00	
6)		116 861,78									116 861,78	108 110,42		4 083,97		4 083,97		112 194,39	8 751,36	4 667,39	

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 nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 nie dotyczy
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 Nagrody jubileuszowe 86.375,02 zł
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 wystąpił
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie wystąpiły
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

Elektronicznie
Agneszk
a Zasada
.....
(Główny księgowy)

2026-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie
Agnieszka
Chmielew
ska
.....
(kierownik, jednostka)
Data: 2026.03.26
14:41:17 +01'00'