

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Włocławek
1.3	adres jednostki Dobrzyńska 102
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ustawa o pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Otrzymane nieodpłatnie ST na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, natomiast jeżeli cena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest wyższa od 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały.
5.	inne informacje nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1

1.1.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
		Aktualizacja	Przychody	Premiaszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe	4 049 816,32	0,00	0,00	56 620,00	0,00	56 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 106 436,32	2 282 672,88	0,00	69 474,05	0,00	69 474,05	0,00	2 352 146,93	1 767 143,44	1 754 289,39
1) grunty	733 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 670,00	733 670,00	733 670,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 346 592,55	0,00	0,00	17 220,00	0,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 812,55	1 351 717,08	0,00	54 969,42	0,00	54 969,42	0,00	1 408 686,50	994 875,47	957 126,05
3) urządzenia techniczne i maszyny	704 500,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 500,15	666 618,87	0,00	12 685,40	0,00	12 685,40	0,00	679 304,27	37 881,28	25 195,88
4) środki transportu	129 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 900,00	129 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 900,00	0,00	0,00	0,00
5) inne środki trwałe	135 153,62	0,00	0,00	39 400,00	0,00	39 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 553,62	134 456,93	0,00	1 819,23	0,00	1 819,23	0,00	136 256,16	716,69	38 297,46
	4 049 816,32	0,00	0,00	56 620,00	0,00	56 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 106 436,32	2 282 672,88	0,00	69 474,05	0,00	69 474,05	0,00	2 352 146,93	1 767 143,44	1 754 289,39

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste <i>nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu <i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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) <i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</i>
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- łączna kwota wypłaconych nagród jubileuszowych – 32 049,00 zł; - łączna kwota wypłaconych odpraw emerytalnych – 0,00 zł; - łączna kwota nagród (Dzień Pracownika Samorządowego i Dzień Pracownika Socjalnego) – 46 900,00 zł; - łączna kwota wypłaconych dodatków motywacyjnych – 229 658,31 zł; - ogółem wypłacone świadczenia pracownicze – 308 607,31 zł.
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata
Szczepańska
Data: 2025.03.11 08:27:50
+01'00'

**Małgorzata
Szczepańska**
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena
Grażyna
Nowakowska
Data: 2025.03.11
08:24:02 +01'00'

Magdalena
Grażyna
(główny księgowy)

2025-03-10
.....
(rok, miesiąc, dzień)