

INFORMACJA DODATKOWA-KOREKTA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	WĄBRZEŹNO
1.3	adres jednostki
	UL. POD MŁYNIK 4A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrotowym w jednostce jest rok kalendarzowy tj.01.01.2025R.-31.12.2025R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Zasady wyceny aktywów i pasywów: 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) środki trwałe; 2) pozostałe środki trwałe; 3) inwestycje (środki trwałe w budowie); 3. Środki trwałe to składniki aktywów o wartości początkowej co najmniej 10 000,00 zł stanowiące własność Powiatu Wąbrzeskiego otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie, z wyłączeniem komputerów, monitorów, drukarek, skanerów i zasilaczy UPS, które zaliczane są do środków trwałych bez względu na wartość początkową. 4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej – według wartości przekazaniu albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości; wartość początkową składników majątku nabytych w ten sposób, wymagających montażu, powiększa się o wydatki poniesione na ich montaż; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Starostwa Powiatowego, Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji. akcie notarialnym lub umowie; 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 6. Środki trwałe ewidencjonuje się, w zależności od wartości początkowej, w podziale na: 1) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł – na koncie 011 (Środki trwałe); 2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,99 zł oraz komputery, monitory, drukarki, skanery i zasilacze UPS o wartości poniżej 1 000,00 zł – na koncie 013 (Pozostałe środki trwałe). 7. Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest według grup klasyfikacji środków trwałych z zachowaniem wymogów przewidzianych dla księgi inwentarzowej środków trwałych. 8. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków. 9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia podstawowego środka trwałego do używania według stawek określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 października 2016r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016r. poz. 1864).

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące złikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 419,60	3 300,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 719,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	19 419,60	3 300,00	0,00	0,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 719,60
1.2.	Pozostałe wartości 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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 502 816,30	81 384,06	0,00	3 012,16	84 396,22	0,00	52 834,53	0,00	52 834,53	52 834,53	1 534 377,99
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 502 816,30	81 384,06	0,00	3 012,16	84 396,22	0,00	52 834,53	0,00	52 834,53	52 834,53	1 534 377,99
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	467 716,38	21 132,99	0,00	0,00	21 132,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 849,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	426 786,15	33 193,78	0,00	3 012,16	36 205,94	0,00	45 095,53	0,00	45 095,53	45 095,53	417 896,56
2.4.	Środki transportu	157 251,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 251,50
2.5.	Inne środki trwałe	451 062,27	27 057,29	0,00	0,00	27 057,29	0,00	7 739,00	0,00	7 739,00	7 739,00	470 380,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)		Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenie)	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	976 901,54	1 177 555,60	976 901,54	1 177 555,60
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	938 501,54	1 139 155,60	938 501,54	1 139 155,60
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	885 174,25	969 918,57	885 174,25	969 918,57
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 997,24	133 595,78	4 997,24	133 595,78
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	48 330,05	35 641,25	48 330,05	35 641,25

Tabela 10. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	...							0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	...							0	0,00
2.2.	...							0	0,00
2.3.	...							0	0,00
2.4.	...							0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	...							0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	...	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					0,00
2.	...					0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 12. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie – zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					0,00
2.	...					0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 13. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem			
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat				c) powyżej 5 lat							
		według stanu na:													
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
1. ...												0,00	0,00		
2. ...												0,00	0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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

Tabela 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1. ...			...	
2. ...			...	
3. ...			...	
4. ...			...	
	Ogółem:	0,00	x	0,00

1.1.2. 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

Tabela 15. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie według formy i charakteru zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1. ...				
2. ...				
3. ...				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Strona 7 z 9

1.13.

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

Tabela 16. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	...		
1.2.	...		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	...		
2.2.	...		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	...		
3.2.	...		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	...		
4.2.	...		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

1.14.

łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 17. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	...				
2.	...				
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 18. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	77 086,26
2.	Odpisy emerytalne / rentowe	66 201,60

3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Wydanki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 685,59
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	173 294,48
6.	Pozostałe-ekwiwalent za urlop	3 722,32
	Ogółem:	322 990,25

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 19. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
------	---

Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego		Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego	
		w tym:		w tym:	
		ogółem	różnice kursowe	ogółem	odsetki
1	2	3	4	5	6
1.					7
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



Signed by / Podpisano przez:
Maria Jolanta Kalinowska
Data: 2026-03-30 14:09

30.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Poprawność nieznana
Dokument podpisany przez
Lucyna Sankiewicz
Data: 2026.03.30 14:41:59 CEST