


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach Wilkowiczki 25 87-850 Choceń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu we Włocławku
Numer identyfikacyjny REGON 000296762		9A24732457B212F3 

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)

2023.03.27
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)

2023.03.27
rok mies. dzień

Ewa Studzińska
(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 01.01-31.12.2022 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 umarżane 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 umarża 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	10 118,68				0,00		4 453,00		4 453,00	5 665,68	10 118,68		0,00		0,00	4 453,00	5 665,68	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	3 910 477,70				0,00		12 154,30	0,00	12 154,30	3 898 323,40	1 735 794,85		96 674,90		96 674,90	12 154,30	1 820 315,45	2 174 682,85	2 078 007,95
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	490 580,22		34 205,97		34 205,97		524 786,19	1 770 190,91	1 735 984,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	407 954,68				0,00				0,00	407 954,68	378 005,65		2 934,52		2 934,52		380 940,17	29 949,03	27 014,51
4)	Kotły i maszyny energetyczne	400 574,09				0,00				0,00	400 574,09	175 496,03		16 036,10		16 036,10		191 532,13	225 078,06	209 041,96
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 577,20				0,00		1 526,00		1 526,00	12 051,20	13 577,20		0,00		0,00	1 526,00	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	178 308,68		2 704,31		2 704,31		181 012,99	18 930,12	16 225,81
8)	Środki transportu	341 142,60				0,00	2 500,00		2 500,00	338 642,60	219 925,60		40 794,00		40 794,00	2 500,00	258 219,60	121 217,00	80 423,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	279 901,47				0,00	8 128,30		8 128,30	271 773,17	279 901,47		0,00		0,00	8 128,30	271 773,17	0,00	0,00
RAZEM		3 920 596,38	0,00	0,00	0,00	0,00	16 607,30	0,00	16 607,30	3 903 989,08	1 745 913,53	0,00	96 674,90	0,00	96 674,90	16 607,30	1 825 981,13	2 174 682,85	2 078 007,95

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 niemortyzowanych 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 trwałe niemortyzowane 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
0,00

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0,00

1.12. 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
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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

49 498,24 zł - Załącznik nr 5 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	24 408,00
2.	Odprawy emerytalne	24 768,00
3.	Odprawy rentowe	0,00
4.	Ekwiwalent za urlop	322,24
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:		49 498,24

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: 2023.03.27
07:57:43 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa
Studzińska

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Studzińska
Data: 2023.03.27
09:45:11 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)