

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>											
1.												
1.1.	nazwę jednostki:											
	Dom Pomocy Społecznej											
1.2.	siedzibę jednostki:											
	Elbląg											
1.3.	adres jednostki:											
	Pułaskiego 1c, 82-300 Elbląg											
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:											
	Pomoc Społeczna: prowadzenie Domu Pomocy Społecznej, specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2025 – 31.12.2025r</b>											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:											
	TAK											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)											
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych na podstawie ustawy o rachunkowości. Stosuje się stawki amortyzacji określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy aktualizujące dokonuje się według ustawy o rachunkowości.											
5.	inne informacje											
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.											
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>											
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											
	<b>Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>											
	<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>			<b>Zmniejszenia</b>			<b>Stan na koniec okresu</b>		
				Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
	1.1.	Licencja na używanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	I.	<b>Razem wartości niematerialny i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2.1	Grunty	83 700,00				0,00				0,00	83 700,00
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	612 262,44				0,00				0,00	612 262,44
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	334 863,63				0,00				0,00	334 863,63

2.4	Środki transportu	103 630,00				0,00				0,00	103 630,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 134 456,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 134 456,07</b>
3.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 134 456,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 134 456,07</b>

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbytych składników	Dotyczy zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1	Licencja na używanie programów komputerowych					0,00					0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
I	<b>Razem wartości niematerialny i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty					0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 245,98	14 161,25			14 161,25					0,00	449 407,23
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	334 863,63				0,00					0,00	334 863,63
2.3	Środki transportu	103 630,00				0,00					0,00	103 630,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00					0,00	0,00
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>873 739,61</b>	<b>14 161,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 161,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887 900,86</b>
3.	Środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>873 739,61</b>	<b>14 161,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 161,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887 900,86</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

I.p.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00		
	udziały	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>stan na koniec roku</b>				
	powierzchnia (m2)		837				
	wartość zł		83 700,00				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</b>						
	<b>I.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>wartość na koniec roku</b>				
1.		Grunty	0,00				
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				
4.		Środki transportu	0,00				
5.		Inne środki trwałe	0,00				
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>				
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) <b>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</b>						
	<b>I.p.</b>	<b>Grupa należności według pozycji bilansowych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zmiana stanów odpisów w ciągu roku</b>			<b>Stan na koniec roku</b>
				<b>zwiększenia</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
1.		Odpisy od należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Odpisy od należności krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Informacje o stanie rezerw</b>						
	<b>I.p.</b>	<b>wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1.		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>						

a)	powyżej 1 roku do 3 lat: NIE DOTYCZY					
b)	powyżej 3 do 5 lat: NIE DOTYCZY					
c)	powyżej 5 lat: NIE DOTYCZY					
	<b><u>podział zobowiązań długoterminowych</u></b>					
	I.p.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
	1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	inne zobowiązania finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Razem	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					
	NIE DOTYCZY					
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<b><u>łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku</u></b>					
		Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania			
		<b>Razem, w tym:</b>	<b>0,00</b>			
		weksle	0,00			
		hipoteka	0,00			
		zastaw	0,00			
		inne	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					
	<b><u>łączna kwota zobowiązań warunkowych: NIE DOTYCZY</u></b>					
		Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
		.....	0,00	0,00	0,00	
		<b>Razem</b>	0,00	0,00	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					
	<b><u>Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</u></b>					
		wyszczególnienie	stan na początek roku		stan na koniec roku	
	1.	.....	0,00		0,00	
	2.	.....	0,00		0,00	
		Razem czynne rozliczenia międzynarodowe	0,00		0,00	
		.....	0,00		0,00	
		.....	0,00		0,00	

	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>1.14</b>	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	NIE DOTYCZY		
<b>1.15</b>	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		
	<b>I.p.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>kwota</b>
	1.	odprawy emerytalne	1 048,84
	2.	nagrody jubileuszowe	25 750,21
		<b>Razem</b>	<b>26 799,05</b>
<b>1.16</b>	inne informacje		
<b>2.</b>			
<b>2.1.</b>	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0,00		
<b>2.2.</b>	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	<b>Koszty wytworzenia środków trwałych</b>		
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>kwota w roku obrotowym</b>
		ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
		- odsetki	0,00
		- różnice kursowe	0,00
		<b>Razem</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3.</b>	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<b>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</b>		
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>
			<b>Bieżący rok obrotowy</b>
		Przychody, z tego:	0,00
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00
		Koszty, z tego:	0,00
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00
<b>2.4.</b>	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		
<b>2.5.</b>	inne informacje		
<b>3.</b>	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)