

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat
za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
Dzienny Dom Senior + w Rzekuniu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<i>Dzienny Dom Senior +</i>
1.2	Siedziba jednostki
	<i>ul. Kościuszki 44, 07-411 Rzekuń</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>ul. Kościuszki 44. 07-411 Rzekuń</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności gospodarczej
	<i>PKD 8810Z - Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych</i> <i>- zapewnienie usług opiekuńczo – pielęgnacyjnych i aktywizacyjno – społecznych dla osób w wieku 60+ zagrożonych wykluczeniem społecznym.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy obejmuje rok kalendarzowy tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.</i>
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 619 z późn zm.)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących metod:</i> <i>-środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia,</i> <i>-należności i zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:</i> <i>- do 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów;</i> <i>- od 1.000,01 zł do 10.000zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową jako pozostały środek trwały,</i> <i>- od 10.000,01 prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową jako środek trwały.</i> <i>W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000 zł</i>

	<i>stosuje się stawki amortyzacji określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmując liniową metodę amortyzacji.</i>
5.	Inne informacje
	<i>Rozliczenia między jednostkami -RZIS poz. B.II – 280,48 zł, poz. B.III – 775,39 zł /ZOG/, poz. B.III – 37.940,00 /Żłobek Samorządowy/, poz. B.III – 4.240,00 /Przedszkole Samorządowe/</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.
	<i>Załącznik nr 1</i>
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywa-

	nym 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.	Kwota 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Odprawa pieniężna – 0,00 zł</i> <i>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0,00 zł</i> <i>Nagrody jubileuszowe – 0,00 zł</i> <i>Nagrody pozostałe – 29.500,00 zł</i>
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 pomniejszyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	Informacje 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>

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Środki trwałe:	778 717,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	778 717,47	121 356,06	25 405,44	-	146 761,50	657 361,41	631 955,97
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	743 717,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743 717,47	100 835,23	18 592,94	-	119 428,17	642 882,24	624 289,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	35 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 000,00	20 520,83	6 812,50	-	27 333,33	14 479,17	7 666,67
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Pozostałe środki trwałe	68 930,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 930,41	68 930,41	-	-	68 930,41	-	-
3	Księgozbiór	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Rzekuń

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)