

DZIENNY DOM POBYTU

48-300 Nysa, ul. Boh. Warszawy 28

tel./fax 077 433 49 77

REGON 531422974, NIP 753-19-98-242

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI W NYSIE
KANCELARIA

Wpłynęło 2026 -03- 23

Nr sprawy

Załączniki Podpis.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	DZIENNY DOM POBYTU
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bohaterów Warszawy 28, 48-300 Nysa
1.3	adres jednostki
	ul. Bohaterów Warszawy 28, 48-300 Nysa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 531422974, PKD 2007 - 88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej nie sklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto ustalenia:
a)	Składniki majątku poniżej wartości 300,00zł zaliczane są bezpośrednio w koszty w dniu zakupu;
b)	Składniki majątku o wartości od 300,00zł do 10.000,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej. Dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania jednocześnie ujmuje w ciężar kosztów;
c)	Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się książki, gry planszowe, drobne sprzęty, meble, dywany, obrazy, naczynia kuchenne;
d)	Składniki o wartości powyżej 10.000zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych rocznie jednorazowo na dzień 31 grudnia, z wyłączeniem gruntów;
e)	Nakłady na ulepszenie środków trwałych do wartości 10.000zł odnosi się w koszty remontu, a powyżej – podwyższają wartość początkową
f)	Składniki otrzymane nieodpłatnie ujmuje się według ceny określonej w decyzji, a otrzymane w formie darowizny według wartości rynkowej – uwzględniając stopień zużycia i na podstawie przeciętnej ceny;
3.	Materiały dzielą się na
a)	materiały biurowe i środki czystości – zużywane na bieżąco, ujmowane w ciężar kosztów;
b)	paliwo – ewidencja prowadzona jest w kartach drogowych, ujmowane w ciężar kosztów, na koniec roku niezużyte paliwo zostaje wyksięgowane, wycenia się na podstawie ceny z ostatniej faktury zakupu;
c)	materiały żywnościowe – prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, zapasy wyceniane są metodą FIFO, na koniec roku sporządza się spis z natury.
4.	Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i odpowiednio pomniejsza o odpisy aktualizacyjne.
5.	Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i odpowiednio powiększa o odsetki.
6.	Środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej na rachunku bankowym, DDP nie prowadzi kasy gotówkowej.
7.	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	inne informacje
	Brak
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Wartość początkowa – stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany							Wartość początkowa – stan na konie roku obrotowego
			Zwiększenia			Zmniejszenia				
			Nabycie	Przejęcie	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3704,23	3960,18	-	3960,18	-	-	-	-	7664,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	-	-	-	-	-	-	-	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3704,23	3960,18	-	3960,18	-	-	-	-	7664,41
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	194500	-	-	-	-	-	-	-	194500
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	-	-	-	-	-	-	-	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	122076,39	-	-	-	-	-	-	-	122076,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	36092,17	-	-	-	-	21746,34	-	21746,34	14345,83
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	65000,00	-	-	-	-	-	-	-	65000,00
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	265416,14	52768,38	-	52768,38	-	13601,05	-	13601,05	304583,47
2.	Razem środki trwałe	683084,70	-	-	-	-	-	-	-	700505,69
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	683084,70	52768,38	0	52768,38	-	35347,39	-	35347,39	700505,69

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej	Umorzenie – stan na początku tego roku obrotowego	Zmiany							Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia			Zmniejszenia				
			Amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczących zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3704,23	3960,18	-	3960,18	-	-	-	-	7664,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	-	-	-	-	-	-	-	0
I.	Razem wartości niematerialne prawne	3704,23	3960,18	-	3960,18	-	-	-	-	7664,41
2.1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	-	-	-	-	-	-	-	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	65916,36	3051,91	-	3051,91	-	-	-	-	68968,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	36092,17	-	-	-	-	21746,34	-	21746,34	14345,83
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	50916,67	13000,00	-	13000,00	-	-	-	-	63916,67
2.5.	Inne środki (gr. 8 KŚT)	265416,14	52768,38	-	52768,38	-	13601,05	-	13601,05	304583,47
2.	Razem środki trwałe	418341,34	68820,29	-	68820,29	-	35347,39	-	35347,39	451814,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	418341,34	68820,29	-	68820,29	-	35347,39	-	35347,39	451814,24

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie 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
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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie (Grupa wg KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty	0			0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0			0
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0			0
4	Środki transportu	0			0
5	Inne środki	0			0
	Razem	0			0

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

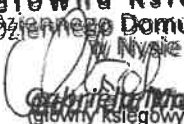
1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących stan należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych	-	-	-	-	-
2.	Od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych	-	-	-	-	-
3	Z tytułu dochodów działalności pomocy społecznej, w tym zwroty zaliczek alimentacyjnych	-	-	-	-	-
4	Inne należności, w tym rozliczenia z byłymi pracownikami	973,73	59,15	-	-	1032,88
5	Należności publicznoprawne	-	-	-	-	-
...						-
	Razem	973,73	59,15	-	-	1032,88

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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Nagrody jubileuszowe – 38.486,- 2. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 39.016,- 3. Obowiązkowe badania profilaktyczne – 1.040,- 4. Inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent pieniężny za używanie odzieży) – 3000,- 5. Refundacja części kosztów zakupu okularów – 600,-
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Odszkodowanie z ubezpieczenia majątkowego – 194.542,87
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
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główna Księgowa
Dziennego Domu Pobytu
 w Nysie

 (główny księgowy)

2026. 03 23
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Dziennego Domu Pobytu
 Joanna Wiech
 (kierownik jednostki)