INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **DOM DZIECKA W DĄBRÓWCE** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina/miasto Zgierz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **ul. Cegielniana 1, 95-100 Dąbrówka Strumiany** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Dom dziecka jest jednostką organizacyjną powiatu zgierskiego, realizującą cele i zadania określone w ustawie z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Jest to publiczna placówka opiekuńczo-wychowawcza typu socjalizacyjnego dla dzieci pozbawionych częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej. Podstawowym celem działalności jest pomoc dzieciom wymagającym szczególnej opieki lub mającym trudności w przystosowaniu się do życia w rodzinie trwale lub okresowo pozbawionym opieki rodzicielskiej. Nadzór nad działalnością sprawuje Wojewoda Łódzki. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie obejmuje okres: **od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022, poz. 120, ze zm.) oraz Rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).<br>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.<br>Środki trwałe w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości powyżej limitu 10.000,00 złotych umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku obrotowego, stosując metodę amortyzacji liniowej.<br>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 złotych umarza się jednorazowo, w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania<br>Kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 uor) oraz z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku, w jednostce odstąpiono od stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty ponoszone w związku z zakupem dotyczącym np. prenumerat, ubezpieczenia, ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu zakupu.<br>Wynik finansowy jednostki ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – Wynik finansowy.<br>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty ujmowane na kontach obejmują w szczególności koszty kwalifikowane według paragrafów:<br>konto 400 - brak , konto 401 - §4210, §4220, §4230, §4240, §4260, konto 402 - §4270, §4280, §4300, §4360, konto 403 - §4520, 404 - §4010, §4040, §4170, konto 405 - §3020, §4110, §4120, §4280, §4300, §4440, §4700, konto 409 - §3110, §4410, §4430.<br>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. |

| | |
|---|---|
| 5. | inne informacje |
| | - |
| **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<br>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| Grupy | Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | Umorzenie za 2025 r. | Wartość końcowa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | zakup | przemieszczenie | zbycie | likwidacje | przemieszczenie | | |
| | | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | | wartość brutto |
| | | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | | umorzenie |
| | | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | | wartość netto |
| 0 | Grunty | 12 562,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 12 562,36 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 12 562,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 12 562,36 |
| 1 | Budynki i lokale | 365 856,24 | 250 831,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 616 687,29 |
| | | 184 976,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 236,67 | 196 213,44 |
| | | 180 879,47 | 250 831,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 420 473,85 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 24 754,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 24 754,00 |
| | | 12 129,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375,00 | 12,504 |
| | | 12 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 12 250,00 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,.00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 29 996,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 29 996,14 |
| | | 29 996,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 996,14 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 7 | Środki transportu | 186 216,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 186 216,00 |
| | | 43 450,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 243,20 | 80 693,60 |
| | | 142 765,6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 105 522,40 |
| 8 | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 29 727,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 29 727,62 |
| | | 29 727,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 727,62 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| **Ogółem środki trwałe (konto 011)** | | **649 112,36** | **250 831,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **899 943,41** |
| | | **300 279,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **48 854,87** | **349 134,80** |
| | | **348 832,43** | **250 831,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **550 808,61** |
| **Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071** | | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | 0,00 |
| | | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| | | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | Umorzenie za 2024 r. | Wartość końcowa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | zakup | przemieszczenie | zbycie | likwidacje | przemieszczenie | | |
| **Pozostałe środki trwałe (konto 013)** | **424 712,38** | 74 458,76 | 0,00 | 0,00 | 31 142,55 | 0,00 | | **468 028,59** |
| **Zbiory biblioteczne (konto 014)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo** | 4 495,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **4 495,27** |

| | |
|---|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami |
| 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 wieczyście |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| 1.1 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |

| | |
|---|---|
| 1.1 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| Rodzaj świadczeń | Kwota |
|---|---|
| Nagrody jubileuszowe | 28 330,19 |
| Odprawy emerytalno - rentowe | 119 409,30 |
| Ekwiwalenty za urlop | - |
| Pomoc zdrowotna | - |
| Świadczenia z ZFŚS | 54 700,00 |
| Świadczenia BHP | - |
| Badania lekarskie | - |
| Szkolenia i studia | - |
| **Ogółem** | **202 439,49** |

| | |
|---|---|
| 1.1 | inne informacje |
| | – |
| 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 |
| | Wykazana należność w kwocie 1 211,00 złotych obejmuje:<br>spłatę pożyczki mieszkaniowej udzielonej w ramach ZFŚS.<br>Noty obciążeniowe za zwrot kosztów wynagrodzenia i pochodnych poniesionych w ramach wspólnej obsługi placówek, pracowników administracji i obsługi na rzecz Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr1 w Dąbrówce Strumiany w kwocie 1 935,56 zł.<br>Zwrot zakupu towaru w kwocie 187,27 zł. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | W roku 2025 w ramach prowadzonej działalności jednostka otrzymała dodatek motywacyjny w związku z rządowym programem „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” w kwocie 283 694,13 zł. |

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Magdalena Twardowska
Data: 2026.04.28 12:11:36 CEST
(główny księgowy)

2026 - 04- 27
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna Klamerus
Data: 2026.04.28 12:12:08 CEST
(kierownik jednostki)