


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W SOBOWIE 117 27-530 Sobów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Opatowskiego
Numer identyfikacyjny REGON 291142102		6975E21F354A1A6C 

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

MAŁGORZATA ANNA RAJTER
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

AGNIESZKA EWA HOŁODY
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAŁGORZATA ANNA RAJTER
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

AGNIESZKA EWA HOŁODY
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>DOM POMOCY SPOŁECZNEJ w Sobowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Sobów</i>
1.3	adres jednostki <i>Sobów 117, 27-530 Ożarów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>8720.Z - Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>1 stycznia 2025 – 31 grudzień 2025</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Dom Pomocy Społecznej w Sobowie (rozdział 85202) Warsztat Terapii Zajęciowej (rozdział 85311)</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>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.</i></p> <p><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej bądź niższej 10 000,00 zł obciążają jednorazowo koszty,</i></p> <p><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i></p> <p><i>c) jednorazowo przez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i></p> <p><i>1) meble i dywany</i></p> <p><i>d) środki trwale 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 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą amortyzacji liniowej.</i></p> <p><i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i></p> <p><i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i></p> <p><i>4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty.</i></p> <p><i>5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</i></p>

	6. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty.
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Według załączonej tabeli „Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2025 r.”</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Według załączonej tabeli</i>
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
	<i>Nie występują</i>
1.6.	liczbę 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 występują</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, przewidywanym 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.	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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	łącną 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
	<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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Odprawy emerytalne (brutto) – 75 960,00</i> <i>Nagrody jubileuszowe (brutto) – 95 549,87</i> <i>Ekwiwalenty za urlop (brutto) – 4 061,29</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 powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Ogółem: 206 881,00</i> <i>w tym:</i> <i>11 931,00 – Wykonanie elewacji budynku stacji trafo</i> <i>13 880,00 – Stacja uzdatniania wody</i> <i>38 130,00 – Wiata palarnia (2 szt.)</i> <i>142 940,00 – Samochód Toyota</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Przychody:</i> <i>15 244,51 – zwroty z lat ubiegłych</i> <i>38 149,47 – Projekt „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego, w tym podległym jednostkom w ramach FE”</i>
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
	<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>

Elektronicznie podpisany
przez MAŁGORZATA
ANNA RAJTER
Data: 2026.03.27
11:43:55 +01'00'

MAŁGORZATA
ANNA RAJTER
(główny księgowy)

2026.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez AGNIESZKA EWA
HOŁODY
Data: 2026.03.27 13:36:25
+01'00'

AGNIESZKA
EWA HOŁODY
(kierownik jednostki)

1.1. Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2025 r.

L-p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości Niematerialne i Prawne	49 402,83	0,00	1 140,40	0,00	1 140,40	0,00	0,00	0,00	0,00	50 543,23
	Wartości Niematerialne i Prawne	44 616,33		1 140,40		1 140,40					45 756,73
	Wartości Niematerialne i Prawne - WTZ	4 786,50		0,00		0,00					4 786,50
2	Srodki trwałe	19 325 388,87	0,00	381 297,40	20 987,38	402 284,78	0,00	52 243,96	20 987,38	73 231,34	19 654 442,31
1)	Grunty	115 027,00				0,00				0,00	115 027,00
2)	Budynki i lokale	12 521 930,32		11 931,00		11 931,00				0,00	12 533 861,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 989 979,20				0,00				0,00	2 989 979,20
4)	Kotły maszynowe energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	20 987,38		21 561,90		21 561,90			20 987,38	20 987,38	21 561,90
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			20 987,38	20 987,38				0,00	20 987,38
7)	Urządzenia techniczne	450 749,30		13 880,00		13 880,00				0,00	464 629,30
8)	Srodki transportu	1 123 128,70		142 940,00		142 940,00				0,00	1 266 068,70
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	296 334,64		38 130,00		38 130,00		5 370,06		5 370,06	329 094,58
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane-013	1 480 502,90		147 208,58		147 208,58		46 873,90		46 873,90	1 580 837,58
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane-013 WTZ	326 749,43		5 645,92		5 645,92				0,00	332 395,35
OGÓLEM (1+2)	RAZEM 011	19 374 791,70	0,00	382 437,80	20 987,38	403 425,18	0,00	52 243,96	20 987,38	73 231,34	19 704 985,54
		17 518 136,54	0,00	228 442,90	20 987,38	249 430,28	0,00	5 370,06	20 987,38	26 357,44	17 741 209,38

W poz. 5 rubryka 3 wykazano błędnie ujęte maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania, winny być w poz. 6 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Sobów, dn. 27.03.2026

Główny Księgowy DPS Sobów

Dyrektor DPS Sobów

Elektronicznie podpisany
MAŁGORZATA przez MAŁGORZATA ANNA
RAJTER
Data: 2026.03.27 11:47:40
+01'00"

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA
EWA HOŁODY
Data: 2026.03.27 13:39:01
+01'00"

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
49 402,83	0,00	0,00	1 140,40	1 140,40	0,00	50 543,23	0,00	0,00
44 616,33			1 140,40	1 140,40		45 756,73	0,00	0,00
4 786,50				0,00		4 786,50	0,00	0,00
8 773 443,12	0,00	588 371,89	152 854,50	741 226,39	52 243,96	9 462 425,55	10 551 945,75	10 192 016,76
0,00			0,00	0,00		0,00	115 027,00	115 027,00
4 098 426,39		313 048,25		313 048,25		4 411 474,64	8 423 503,93	8 122 386,68
1 439 474,74		110 188,44		110 188,44		1 549 663,18	1 550 504,46	1 440 316,02
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
20 839,61		3 234,28		3 234,28	20 839,61	3 234,28	147,77	18 327,62
0,00		147,77		147,77	-20 839,61	20 987,38	0,00	0,00
271 610,93		43 803,68		43 803,68		315 414,61	179 138,37	149 214,69
875 516,04		97 606,00		97 606,00		973 122,04	247 612,66	292 946,66
260 323,08		20 343,47		20 343,47	5 370,06	275 296,49	36 011,56	53 798,09
1 480 502,90			147 208,58	147 208,58	46 873,90	1 580 837,58	0,00	0,00
326 749,43			5 645,92	5 645,92		332 395,35	0,00	0,00
8 822 845,95	0,00	588 371,89	153 994,90	742 366,79	52 243,96	9 512 968,78	10 551 945,75	10 192 016,76
6 966 190,79	0,00	588 371,89	0,00	588 371,89	5 370,06	7 549 192,62	10 551 945,75	10 192 016,76

Sobów, dn. 27.03.2026

W poz. 5 rubryka 18 wykazano umorzenie błędnie ujęte maszyny, urządzenia aparatu ogólnego zastosowania, winno być w poz. 6 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Główny Księgowy DPS Sobów

Dyrektor DPS Sobów

Elektronicznie podpisany przez
MAŁGORZATA
 ANNA RAJTER
 Data: 2026.03.27 11:47:58
 +01'00'

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA
 EWA HOŁODY
 Data: 2026.03.27 13:39:30 +01'00'

1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu - nie występują

1.4. Grunty w trwałym zarządzie na dzień 31.12.2025

Ip.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Sobów 6	Księga wieczysta nr 48537 Powierzchnia 2,49 ha	109 127,00	-	-	109 127,00
2	Wólka Chrapanowska 372	Księga wieczysta nr K11S/00057487/3 Powierzchnia 0,5900 ha	5 900,00	-	-	5 900,00
	RAZEM		115 027,00	-	-	115 027,00

Sobów, dn. 27.03.2026

Główny Księgowy DPS Sobów

Dyrektor DPS Sobów

Elektronicznie podpisany
przez MAŁGORZATA ANNA
RAJTER
Data: 2026.03.27 11:48:57
+01'00'

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA EWA HOŁODY
Data: 2026.03.27 13:48:03
+01'00'

AGNIESZKA
EWA HOŁODY