

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Zochcinek
1.3	adres jednostki
	Zochcinek 42; 27-500 Opatów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	87.20.Z – Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 499,00 zł (dolna granica) zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500,00zł.zł (dolna granica) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub 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,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) meble i dywany</p> <p>2) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 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. Wartości niematerialne umarza się według stawki 20%,30% i 50%,.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p>

	4. należności i zobowiązania krajowe wycenia się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny.
5.	inne informacje
	Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
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
	Tabela Nr 1a, 1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto, w trwałym zarządzie
	Tabela Nr 3
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
	Tabela nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Tabela Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują

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
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 5
1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Tabela Nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela Nr 7
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
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

**Małgorzata
Jop**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:48:16
+02'00'

2026-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

**JAROSŁAW
EDMUND BASAK**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:48:38
+02'00'

Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku z WTZ Nr 1 i WTZ Nr 2

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 r.

Tabela Nr 1a

Lp.	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	69 350,76	0,00	7 796,00	0,00	7 796,00	0,00	2 327,99	0,00	2 327,99	74 818,77
2	Środki trwałe	39 363 763,90	0,00	1 123 383,65	0,00	1 123 383,65	0,00	223 867,91	0,00	223 867,91	40 263 279,64
a)	Grunty	497 641,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 641,06
b)	Budynki i lokale	29 177 332,63	0,00	855 000,00	0,00	855 000,00	0,00		0,00	0,00	30 032 332,63
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 890 017,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 017,82
d)	Kotły, maszyny energetyczne	247 590,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 444,00	0,00	12 444,00	235 146,29
e)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	393 426,09	0,00	34 101,00	0,00	34 101,00	0,00	62 402,81	0,00	62 402,81	365 124,28
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	131 730,97	0,00	10 960,88	0,00	10 960,88	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	140 591,85
g)	Urządzenia techniczne	2 184 190,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 373,65	0,00	6 373,65	2 177 817,07
h)	Środki transportu	1 928 506,62	0,00	43 660,00	0,00	43 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 166,62
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 857 228,60	0,00	177 661,77	0,00	177 661,77	0,00	140 547,45	0,00	140 547,45	2 894 342,92
j)	Inwentarz żywy	56 099,10	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 099,10
RAZEM (1 + 2)		39 433 114,66	0,00	1 131 179,65	0,00	1 131 179,65	0,00	226 195,90	0,00	226 195,90	40 338 098,41

Małgorzata Jop
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:48:58 +02'00'

JAROSŁAW EDMUND BASAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:49:18 +02'00'

Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku z WTZ Nr 1 i WTZ Nr 2

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 r.

Tabela Nr 1b

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	
			amortyzacja za rok obrotowy	inne	przemieszczenia				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	69 350,76	0,00	7 796,00	0,00	7 796,00	2 327,99	74 818,77	0,00	0,00
2	Środki trwałe	15 961 063,28	1 015 694,91	224 723,65	0,00	1 240 418,56	223 867,91	16 977 613,93	23 402 700,62	23 285 665,71
a)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 641,06	497 641,06
b)	Budynki i lokale	8 404 029,32	734 454,67	0,00	0,00	734 454,67	0,00	9 138 483,99	20 773 303,31	20 893 848,64
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	766 926,80	48 166,31	0,00	0,00	48 166,31	0,00	815 093,11	1 123 091,02	1 074 924,71
d)	Kotły maszyny energetyczne	115 841,97	16 709,12	0,00	0,00	16 709,12	12 444,00	120 107,09	131 748,32	115 039,20
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	382 369,41	1 980,30	34 101,00	0,00	36 081,30	62 402,81	356 047,90	11 056,68	9 076,38
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	131 407,67	323,30	10 960,88	0,00	11 284,18	2 100,00	140 591,85	323,30	0,00
g)	Urządzenia techniczne	1 477 250,73	155 494,97	0,00	0,00	155 494,97	6 373,65	1 626 372,05	706 939,99	551 445,02
h)	Środki transportu	1 898 964,52	24 924,81	0,00	0,00	24 924,81	0,00	1 923 889,33	29 542,10	48 277,29
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 728 173,76	33 641,43	177 661,77	0,00	211 303,20	140 547,45	2 798 929,51	129 054,84	95 413,41
j)	Inwentarz żywy	56 099,10	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	58 099,10	0,00	0,00
	RAZEM (1 + 2)	16 030 414,04	1 015 694,91	232 519,65	0,00	1 248 214,56	226 195,90	17 052 432,70	23 402 700,62	23 285 665,71

Małgorzata Jop

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:49:39 +02'00'

JAROSŁAW EDMUND BASAK

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:50:02 +02'00'

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

Tabela Nr 2

lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (w zł)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (w zł)
			zwiększenia (w zł)	wykorzystanie (w zł)	Rozwiązanie (w zł)	
1	2	3	4		5	6
1.	Nie występują					
Razem						

Wartość gruntów w trwałym zarządzie

Tabela Nr 3

Lp.	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	Obręb Zochcinek - Nr działek: 143,146,147,152,156,156,162,165,194/2,299,301,308,309, 311,312	Księga wieczysta Nr 35005 powierzchnia łączna 30,1800ha	420 981,00	-	-	420 981,00
2	Obręb Opatów – Nr działki: 1156/2	Księga wieczysta Nr 00030584/0 powierzchnia łączna 0,1117ha	17 090,00	-	-	17 090,00
3	Obręb Opatów – Nr działki: 1156/3	Księga wieczysta Nr 00029026/1 powierzchnia łączna 0,1117ha	17 090,00	-	-	17 090,00
4	Obręb Opatów – Nr działki: 1156/4	Księga wieczysta Nr 00030584/0 powierzchnia łączna 0,2295ha	34 195,00	-	-	34 195,00
5	Obręb Opatów- Nr działki 2033/5	Księga wieczysta Nr KIIT/00044087/7 powierzchnia łączna 0,2147ha	8 285,06	-	-	8 285,06
RAZEM:			497 641,06	--	-	497 641,06

Małgorzata Jop

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:50:26 +02'00'

JAROSŁAW EDMUND BASAK

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:50:47 +02'00'

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE I NIEUMARZANE Tabela Nr 4

Ip.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego (w zł)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (w zł)
			zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	
1	2	3	4	5	6
1.	Nie występują	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 5

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota DPS Zochcinek (zł)	Kwota WTZ Nr 1 i 2 (zł)
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami ZUS	15 904 160,11	393 451,00
2	Nagrody jubileuszowe	235 937,08	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe, pośmiertne	233 476,38	0,00
	Dodatki motywacyjne ze składkami ZUS pracodawcy	2 431 527,53	
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „13” ze składkami ZUS pracodawcy	1 106 062,05	0,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	623 055,00	0,00
6	Inne świadczenia pracownicze*	79 163,16	16 307,20
	Ogółem:	20 613 381,31	409 758,20

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych, szkoleń

Małgorzata Jop
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:51:09 +02'00'

JAROSŁAW EDMUND BASAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:51:30 +02'00'

Dom Pomocy Społecznej w Zochcinku

Tabela Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: *	0,00	898 660,00	898 660,00	0,00
a)	Zakup samochodu - wydatek dotyczy roku 2025	0,00	43 660,00	43 660,00	0,00
b)	Nakłady Budynek WTZ Nr 2 – zmiana sposobu użytkowania	0,00	855 000,00	855 000,00	0,00
	RAZEM:	0,00	898 660,00	898 660,00	0,00

* obroty WN konta 080

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	6 466,32	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości – odszkodowanie z PZU - DPS	6 466,32	0,00
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
a	- likwidacja środka trwałego nieumorzonoego całkowicie	0,00	0,00

Małgorzata
JopElektronicznie podpisany
przez Małgorzata Jop
Data: 2026.04.27 08:51:52
+02'00'JAROSŁAW
EDMUND BASAKElektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW EDMUND BASAK
Data: 2026.04.27 08:52:11
+02'00'