

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta”

1.2 Siedziba jednostki: Łaziska, gm. Orońsko

1.3 Adres jednostki: Łaziska ul. Wspólna 1, 26-505 Orońsko

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób przewlekle somatycznie chorych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

3. Pozycja nie dotyczy DPS”DK”.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie zapisów księgowych doprowadzonych do ostatniego dnia okresu sprawozdawczego w oparciu o ustawę o rachunkowości, rozporządzenie 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 r. poz. 342) i z dokumentacją przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

5. Inne informacje przedstawia tabela poniżej:

**Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami mająca wpływ na wartość wyłączeń wzajemnych rozliczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa sprawozdania finansowego)	Pozycja sprawozdania finansowego	Wartość
1	2	3	4
1	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	Aktywa, należności B.II.1	
2	Bilans jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych	Pasywa, zobowiązania D.II.1	
3	Rachunek zysków i strat	B.IV. D.III.	498,69 232.244,41
4	Zestawienie zmian funduszu		
5	Informacja dodatkowa		
6	Ogółem		232.743,10

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1.

1.1. Środki trwałe w DPS "DK" księgowane są wg cen nabycia stanowiących wartość początkową (brutto) środka trwałego. Do środków trwałych prowadzi się ewidencję szczegółową w książkach inwentarzowych środków trwałych i (kartach środków trwałych) oraz w tabelach amortyzacyjnych. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest od wartości początkowej w kwocie 10.000,00 zł. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w układzie zgodnym z klasyfikacją środków trwałych /KST/. Umorzenie nalicza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Umorzenie środków trwałych naliczane jest od następnego miesiąca przypadającego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe DPS "DK" księguje wg cen zakupu, która stanowi wartość początkową. Do pozostałych środków trwałych prowadzi się księgi inwentarzowe. Ewidencja pozostałych środków trwałych prowadzona jest od wartości początkowej 250,00 zł. Pozostałe środki trwałe umarżane są jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych, jeżeli cena zakupu nie przekracza 250,00 zł prowadzi się ewidencję pozabilansową.

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - przedstawia Tabela**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 143,67	0,00	6 223,80	0,00	6 223,80	0,00	3 535,83	0,00	3 535,83	8 831,64
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 143,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6 223,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6 223,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3 535,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 535,83</b>	<b>8 831,64</b>
2.1.	Grunty	63 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 360,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 498 304,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 498 304,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	965 578,50	0,00	21 303,44	0,00	21 303,44	0,00	0,00	0,00	0,00	986 881,94
2.4.	Środki transportu	131 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 500,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 135 777,15	0,00	62 276,37	0,00	62 276,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 053,52
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>11 794 520,51</b>	<b>0,00</b>	<b>83 579,81</b>	<b>0,00</b>	<b>83 579,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 878 100,32</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>79 980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 980,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>11 874 500,51</b>	<b>0,00</b>	<b>83 579,81</b>	<b>0,00</b>	<b>83 579,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 958 080,32</b>

**Zmiany stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - przedstawia Tabela**

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 143,67	0,00	6 223,80	0,00	6 223,80	0,00	3 535,83	0,00	3 535,83	8 831,64	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 143,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6 223,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6 223,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3 535,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 535,83</b>	<b>8 831,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 636 091,10	0,00	202 280,99	0,00	202 280,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5 838 372,09	3 862 213,76	3 659 932,77
2.2.	Środki transportu	131 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 500,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	1 910 869,94	0,00	104 718,23	0,00	104 718,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 588,17	190 485,71	169 347,29
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>7 678 461,04</b>	<b>0,00</b>	<b>306 999,22</b>	<b>0,00</b>	<b>306 999,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 985 460,26</b>	<b>4 052 699,47</b>	<b>3 829 280,06</b>
3.	Środki trwałe w budowie	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.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	<b>7 678 461,04</b>	<b>0,00</b>	<b>306 999,22</b>	<b>0,00</b>	<b>306 999,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 985 460,26</b>	<b>4 052 699,47</b>	<b>3 829 280,06</b>

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły – tabela poniżej:

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie wystąpiły – tabela poniżej:

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00





1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – nie wystąpiły, tabela poniżej:

<b>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>					
Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

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 – nie wystąpiły – tabela poniżej:

#### **Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie umów leasingu	Kwota zobowiązań wynikających z umów leasingu
1	2	3
1.		0,00
2.		0,00
3.	Ogółem	0,00

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie wystąpiły

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
<b>Razem</b>		0,00		0,00

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 – nie wystąpiły

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
<b>Razem</b>		0,00		0,00

\*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

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 wystąpiły

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie wystąpiły .

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	41.315,70
2.	Nagrody jubileuszowe	85.056,94
3.	Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy)	0,00
	Ogółem	126.372,64

1.16 Inne informacje – nie wystąpiły

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe.**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku				Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych – nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie wystąpiły

2.5 Inne informacje – nie wystąpiły