

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki	Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu
1.2 Siedziba jednostki	Zawiercie
1.3 Adres jednostki	42-400 Zawiercie, ul. Rzemieślnicza 9
1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Realizacja zadań powiatu określonych w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, w zakresie organizowania stałego pobytu dla osób wymagających całodobowej opieki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Okres objęty sprawozdaniem	1.01.2025r - 31.12.2025r
----------------------------	--------------------------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

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

### Aktywa i Pasywa

- a) **wartości niematerialne i prawne** - o wartości powyżej 10.000,-zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości:
- od 1000,-zł do 10.000,-zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
  - od 100,-zł do 1000,-zł ewidencjonuje się jedynie ilościowo,
  - poniżej 100,-zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- b) **środki trwałe (z wyjątkiem gruntów)** - o wartości powyżej 10.000,-zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości:
- od 1000,-zł do 10.000,-zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
  - od 100,-zł do 1000,-zł ewidencjonuje się jedynie ilościowo,
  - poniżej 100,-zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- c) **Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych** - przyjmuje się na do ewidencji środków trwałych po zakończeniu inwestycji na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego i amortyzuje zgodnie z zasadami dot. środków trwałych
- d) **Amortyzacja** - amortyzacja metodą liniową, drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania, aż do momentu w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową
- e) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** - wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na ich wytworzenie, nabycie i montaż własnych środków trwałych lub poniesione w związku z ulepszeniem już istniejących
- f) **Należności długoterminowe i udzielone pożyczki** - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności
- g) **Zapasy** - rzeczowych składników obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia

h) Środki pieniężne – w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej

i) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty

j) Odpis aktualizujący należności - zmniejszają należności wykazywane w aktywach bilansu, a struktura konta uzeglądania podział na poszczególne tytuły należności i klasyfikację budżetową

5. Inne informacje.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12
1	I. Wartości niematerialne i prawne	43 519,84	0,00	3 520,12	0,00	3 520,12	0,00	0,00	0,00	0,00	47 039,96
2	1. Środki trwałe:	8 586 006,62	0,00	61 095,01	0,00	61 095,01	0,00	32 747,22	0,00	32 747,22	8 614 354,41
3	1.1. Grunty	318 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i 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
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 325 843,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 325 843,43
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	482 372,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 372,22
7	1.4. Środki transportu	521 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 168,00
8	1.5. Inne środki trwałe	938 408,97	0,00	61 095,01	0,00	61 095,01	0,00	32 747,22	0,00	32 747,22	966 756,76
	<b>Razem</b>	<b>8 629 526,46</b>	<b>0,00</b>	<b>64 615,13</b>	<b>0,00</b>	<b>64 615,13</b>	<b>0,00</b>	<b>32 747,22</b>	<b>0,00</b>	<b>32 747,22</b>	<b>8 661 394,37</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	1. Wartości niematerialne i prawne	43 519,84	0,00	0,00	3 520,12	3 520,12	0,00	47 039,96	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe:	4 622 260,75	0,00	139 005,45	61 095,01	200 100,46	32 747,22	4 789 613,99	3 963 745,87	3 824 740,42
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 214,00	318 214,00
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 793 228,13	0,00	95 400,70	0,00	95 400,70	0,00	2 888 628,83	3 532 615,30	3 437 214,60
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	404 372,82	0,00	13 675,75	0,00	13 675,75	0,00	418 048,57	77 999,40	64 323,65
7	1.4. Środki transportu	486 250,83	0,00	29 929,00	0,00	29 929,00	0,00	516 179,83	34 917,17	4 988,17
8	1.5. Inne środki trwałe	938 408,97	0,00	0,00	61 095,01	61 095,01	32 747,22	966 756,76	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 665 780,59</b>	<b>0,00</b>	<b>139 005,45</b>	<b>64 615,13</b>	<b>203 620,58</b>	<b>32 747,22</b>	<b>4 836 653,95</b>	<b>3 963 745,87</b>	<b>3 824 740,42</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie występuje

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.

#### Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
		3	4	5	6
1	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

nie występuje

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 wartość należności

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
2	3	4	5	6	7
1. Należności krótkoterminowe	0,00	23 370,00	0,00	0,00	23 370,00
Razem	0,00	23 370,00	0,00	0,00	23 370,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

nie występuje

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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie występuje

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 zawiera

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 zobowiązaniami zapłaty za nie.

nie występuje

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie występuje

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpisy emerytalne i rentowe	1 411 543,82	
2	Nagrody jubileuszowe	1 73 646,90	
	<b>Razem</b>	<b>3 151 190,72</b>	

1.16. Inne informacje

**ZFŚS-rachunek bankowy**

Lp.	Stan środków na 31.12.2024r.	Zwiększenia środków z tytułu:				Zmniejszenia środków z tytułu:				Stan środków na 31.12.2025r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splaty pożyczek	inne	inne	zapomogi	udzielonych pożyczek		świadczenia urlopowe
1	105 858,86	356 317,55	2 842,85	56 410,00	0,00	122 400,00	3 000,00	65 000,00	0,00	323 193,64	7 835,62

**ZFŚS-fundusz**

Lp.	Stan środków na 31.12.2024r.	Zwiększenia środków z tytułu:				Zmniejszenia środków z tytułu:				Stan środków na 31.12.2025r.	
		odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	splaty pożyczek	inne	inne	zapomogi	udzielonych pożyczek		świadczenia urlopowe
1	161 198,86	356 317,55	2 842,85	0,00	0,00	122 400,00	3 000,00	0,00	0,00	323 193,64	71 765,62

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie występuje

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.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r.
1	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę użytkową poprzez budowę studni głębinowej ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Zawierciu	25 476,00	116 175,90	0,00	141 651,90
2	Modernizacja kanalizacji deszczowej oraz kanalizacji sanitarnej na terenie Domu Pomocy Społecznej w Zawierciu	0,00	21 463,50	0,00	21 463,50
<b>Razem</b>		<b>25 476,00</b>	<b>137 639,40</b>	<b>0,00</b>	<b>163 115,40</b>

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie występuje

2.4. Informacja 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

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

nie występuje

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Czekala  
Data: 2026.03.31  
07:54:39 +02'00'

podpis głównego księgowego:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Czekala

Mariusz  
Krzyżaniak  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Mariusz Krzyżaniak  
Data: 2026.03.31  
08:23:04 +02'00'

podpis kierownika jednostki:

Dyrektor  
Domu Pomocy Społecznej  
w Zawierciu  
Mariusz Krzyżaniak