DOM POMOCY SPOŁECZNEJ w JUGOWIE

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Jugowie
1.2	siedzibę jednostki
	Jugów
1.3	adres jednostki
	57-430 Jugów, ul.Główna 118
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna - opieka całodobowa nad osobami somatycznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka wprowadziła zasady polityki rachunkowości mówiące o zastosowanych uproszczeniach kierując się zasadą istotności, które są przystosowane do działalności jednostki a które rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, pozwalają także jednostce sprawnie funkcjonować. * ponoszone koszty jednostka ujmuje na kontach zaspołu "4" koszty według rodzajów i ich rozliczeń * jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych i są one bezpośrednio ujmowane w koszty (np. prenumerata, opłata RTV) nie naruszają zasady istotności * odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnie prawnych, których wartość początkowa przekroczy 10.000,- złotych jest dokonywana raz w roku stosując metodę liniową * umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000,- są umarzane jednorazowo w 100% w momencie przyjęcia ich do użytkowania * wycena majątku na dzień bilansowy odbywa się następująco: - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe - rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia
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
	Według **załącznika nr II.1.1**
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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
	Jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze w kwocie 114.747,50 złotych.
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody incydentalne: - *darowizna pieniężna 11.000,00 zł. - dofinansowanie z KSF 8.811,03 zł.* Koszty to: *koszty szkoleń zgodnie z umową z KFS 8.811,03 zł. - dodatki motywacyjne pomocy społecznej 868.109,91 zł.*
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Sporządził (imię, nazwisko, numer telefonu):

Hanna Wąsiołek, 74 871 85 23

Hanna Wąsiołek

Signed by / Podpisano przez: Hanna Bernadeta Wąsiołek
Date / Data: 2026-03-06 11:19

06.03.2026r.

Signed by / Podpisano przez: Adam Frankowski
Date / Data: 2026-03-06 11:30

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ w JUGOWIE

WZÓR 2026 Załącznik nr II.1.1

do Informacji dodatkowej

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

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2025 r. (brutto)													
l.p.	wyszczególnienie	**konto 011 - środki trwałe**						konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	**razem** (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	**razem**						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	**wartość brutto stan na 01.01.2025r.**	**64 500,00**	**3 239 863,14**	**830 552,64**	**221 220,50**	**96 656,56**	**4 452 792,84**	**801 519,22**			**16 616,67**	**16 616,67**	**5 270 928,73**
2	**zwiększenia brutto w 2025r. razem, w tym z tytułu:**	**0,00**	**663 419,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**663 419,00**	**39 144,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**702 563,35**
2a	aktualizacji wartości						**0,00**					0,00	**0,00**
2b	nabycia (nieodpłatne otrzymanie)		548 450,00				**548 450,00**					0,00	**548 450,00**
2c	nabycia (zakup)		114 969,00				**114 969,00**	39 144,35			0,00	0,00	**154 113,35**
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przeniesienie z konta 080 na konto 011 lub 020)						**0,00**					0,00	**0,00**
2e	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 013 na konto 011 lub 020)						**0,00**					0,00	**0,00**
2f	……						**0,00**					0,00	**0,00**
3	**zmniejszenia brutto w 2024r. razem, w tym z tytułu:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41 111,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41 111,33**
3a	aktualizacji wartości						**0,00**					0,00	**0,00**
3b	rozchodu - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie						**0,00**					0,00	**0,00**
3c	rozchodu - likwidacja						**0,00**	41 111,33					**41 111,33**
3d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 011 na konto 013)						**0,00**					0,00	**0,00**
3e	……						**0,00**					0,00	**0,00**
4	**wartość brutto stan na 31.12.2024r. (1+2-3)**	**64 500,00**	**3 903 282,14**	**830 552,64**	**221 220,50**	**96 656,56**	**5 116 211,84**	**799 552,24**	**0,00**	**0,00**	**16 616,67**	**16 616,67**	**5 932 380,75**

Amortyzacja i umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w 2025 r.

l.p.	wyszczególnienie	konto 071 - umorzenie środków trwałych (amortyzacja)						konto 072 - umorzenie pozostałych środków trwałych	konto 072 - umorzenie zbiorów bibliotecznych	konto 071 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 072 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych podlegających umorzeniu jednorazowo	razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 071 + konto 072) (6+7)	razem (3+4+5+8)
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	**stan na 01.01.2025r.**	**XXX**	**2 442 490,85**	**246 368,62**	**157 462,97**	**92 040,37**	**2 938 362,81**	**801 519,22**			**16 616,67**	**16 616,67**	**3 756 498,70**
2	**zwiększenia w 2025r. razem, w tym z tytułu:**	**XXX**	**72 731,88**	**66 157,97**	**17 128,89**	**4 616,19**	**160 634,93**	**39 144,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**199 779,28**
2a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	**0,00**
2b	nabycia (zakup, nieodpłatne otrzymanie)	XXX					0,00	39 144,35				0,00	**39 144,35**
2c	naliczonych odpisów amortyzacyjnych za okres sprawozdawczy	XXX	72 731,88	66 157,97	17 128,89	4 616,19	160 634,93	XXX	XXX		XXX	0,00	**160 634,93**
2d	przemieszczenia wewnętrznego (przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 072 na konto 071)	XXX					0,00					0,00	**0,00**
2e	……	XXX					0,00					0,00	**0,00**
3	**zmniejszenia w 2025r. razem, w tym z tytułu:**	**XXX**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41 111,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**41 111,33**
3a	aktualizacji wartości	XXX					0,00					0,00	**0,00**
3b	rozchodu - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie	XXX					0,00					0,00	**0,00**
3c	rozchodu - likwidacja	XXX					0,00	41 111,33				0,00	**41 111,33**
3d	przemieszczenia wewnętrznego przesunięcia między kontami np. przeniesienie z konta 071 na konto 072)	XXX					0,00					0,00	**0,00**
3e	……	XXX					0,00					0,00	**0,00**
4	**stan na 31.12.2025r. (1+2-3)**	**XXX**	**2 515 222,73**	**312 526,59**	**174 591,86**	**96 656,56**	**3 098 997,74**	**799 552,24**	**0,00**	**0,00**	**16 616,67**	**16 616,67**	**3 915 166,65**

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne w 2025 r. (netto)

l.p.	wyszczególnienie	konto											razem (3+4+5+8)
		konto 011 - środki trwałe						konto 013 - pozostałe środki trwałe	konto 014 - zbiory biblioteczne -	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu według stawek amortyzacyjnych	konto 020 - wartości niematerialne i prawne podlegające umorzeniu jednorazowo	konto 020 - wartości niematerialne i prawne razem (6+7)	
		grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem						
1.	2.	3.						4.	5.	6.	7.	8.	9.
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 01.01.2025r.	**64 500,00**	**797 372,29**	**584 184,02**	**63 757,53**	**4 616,19**	**1 514 430,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 514 430,03**
	konto 011, 013, 014, 020 wartość netto - stan na 31.12.2025r.	**64 500,00**	**1 388 059,41**	**518 026,05**	**46 628,64**	**0,00**	**2 017 214,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 017 214,10**

Sporządził: Hanna Wąsiołek

data, miejscowość; 23.02.2026 Jugów

Signed by / Podpisano przez: Główny Księgowy *Hanna Wąsiołek*

Hanna Bernadeta Wąsiołek

Date / Data: 2026-03-06 11:25

Kier… *Adam Frankowski*

Signed by / Podpisano przez:

Adam Frankowski

Date / Data: 2026-03-06 11:31