

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	KWOTA
1.		
1.1.	nazwę jednostki	
	Dom Pomocy Społecznej w Barczewie	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Barczewo, ul. Kraszewskiego 17	
1.3.	adres jednostki	
	11-010 Barczewo, ul. Kraszewskiego 17	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Rodzaj przeważającej działalności 8730Z pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych. Dom jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu pomocy społecznej. Zapewnia całodobową opiekę osobom nie mogącym samodzielnie funkcjonować w środowisku z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności. Placówka przeznaczona jest dla osób przewlekle somatycznie chorych i w podeszłym wieku. Podstawowym zadaniem Domu jest zapewnienie mieszkańcom godnych warunków bytowych, opiekuńczych i wspomagających, zgodnie z obowiązującym standardem usług.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku
	W kolumnie kwota wpisać okres od 01.01.20 roku do 31.12.20 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
	jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują- nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się: otrzymane w darowiźnie lub spadku według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Otrzymane od Skarbu Państwa lub JST w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 2) Środki trwale umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o pdop , począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. 3) Prawo użytkowania wieczystego umarza się: nie dotyczy 4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej i jednorazowo umarzanych nie została ustalona. W zarządzeniu dyrektora wymieniono enumeratywnie składniki majątku, które są zakwalifikowane do tych środków bez względu na cenę oraz jakie środki zakwalifikowano do ewidencji pozabilansowej.	

	5) Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: meble i dywany bez względu na cenę. Pozostałe środki trwałe o wartości do 10000 zł. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej lub ilościowej i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 6) Materiały wycenia się wg. cen nabycia 7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości	
5.	inne informacje	nie dotyczy
	<i>np. jednostka utworzona w ciągu roku lub jednostka zlikwidowana w ciągu roku lub jednostka połączona z inną. Jeśli takie zdarzenia nie wystąpiły jednostka w kolumnie kwota wpisuje- nie dotyczy</i>	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	KWOTA
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	wg tabeli nr 1
	<i>ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 1</i>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
	<i>jednostka wpisuje w kolumnie kwota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - 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	brak danych
	<i>wpisać kwotę wynikającą z obrotów konta 073. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	brak danych
	<i>W kolumnie kwota wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują - brak danych</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	nie dotyczy
	<i>W kolumnie kwota jednostka podaje kwotę a w wierszu podmiot z którym zawarto umowę oraz jakich aktywów dotyczy. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych lub jeśli nie ma obcych środków trwałych wpisać - nie dotyczy</i>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
	<i>W kolumnie liczbę i wartość podaje Starostwo Powiatowe w Olsztynie, pozostałe jednostki w kolumnie kwota wpisują - nie dotyczy</i>	

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, 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)	brak danych tabela nr 2
	<i>ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 2. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych i przesłać zerową tabelę.</i>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
	<i>jeśli jednostka nie tworzy rezerw w kolumnie kwota wpisać - brak danych</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	brak danych
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
b)	powyżej 3 do 5 lat	brak danych
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
c)	powyżej 5 lat	brak danych
	<i>informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</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	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka podaje kwotę a w wierszu podmiot z którym zawarto umowę oraz jakich aktywów dotyczy jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
	<i>jednostka wykazuje zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
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	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota wpisuje łączną wartość zobowiązań warunkowych. Zobowiązania warunkowe występują wtedy, gdy powstanie obowiązek wykonania świadczenia z tytułu udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, weksli, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków uzależniony od zaistnienia określonych zdarzeń warunkowych. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych</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	brak danych
	<i>kwota z ewidencji wg. konta 640, w wierszu podaje czego dotyczą rozliczenia międzyokresowe jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 640 w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota wykazuje łączną kwotę wynikającą z zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione w formie gwarancji lub poręczenia. Jeśli nie ma jednostka w kolumnie kwota wpisuje - brak danych</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	257 863,95
	<i>W kolumnie kwota jednostka wykazuje łącznie kwotę wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw na koniec kadencji, ekwiwalentów za urlop</i>	
1.16.	inne informacje	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak danych
	<i>jednostka w kolumnie kwota podaje wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jeśli jednostka nie dokonuje takich odpisów w kolumnie kwota wpisać - brak danych</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	brak danych
	<i>w kolumnie kwota jednostka wpisuje kwotę wynikającą z ewidencji konta 080 (wpisać kwotę strony Wn stan konta 080 z zestawienia obrotów i sald). Jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 080 w kolumnie kwota wpisać - brak danych</i>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak danych
	<i>jednostka podaje kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, związane np. z dużą darowizną, wysoką kwotą odsetek od należności lub zobowiązań. Chodzi o zdarzenia, które prezentują duże odchylenie między stanem na początek roku obrotowego a stanem na koniec roku obrotowego. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych</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	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
2.5.	inne informacje	brak danych
	<i>W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych</i>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

jednostka wypełnia w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń, jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
--	--



Signed by /
Podpisano przez:

Irena Bujnowska

Date / Data:
2026-03-11 10:46

.....
(główny księgowy)

2026.03.10
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Małgorzata
Szpakowska

Date / Data: 2026-
03-11 11:59

.....
(kierownik jednostki)

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Opółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Opółem zwiększenie umorzenia - konto 071 (16 + 17 + 18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 (15 + 19 + 20)	Wartość netto składników aktywów			
			Nabycie	Aktualizacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zwiększenia	Opółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Zycie	Likwidacja	Przenieszenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Olsztyńskiego	inne zmniejszenia	Opółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10 +11 +12)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 01.01.2025	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 (14-21)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 (14-21)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 228,02					0,00					0,00	2 228,02					0,00		2 228,02	0,00	0,00		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 507 850,14	1 689 985,56	0,00	0,00	54 000,00	1 749 985,56	0,00	87 475,76	0,00	0,00	87 475,76	5 164 359,94	2 943 110,98	0,00	81 229,92	0,00	81 229,92	2 936 855,14	564 739,16	2 227 500,80	0,00		
1.	grunty	214 962,43					0,00					0,00	214 962,43					0,00		214 962,43	214 962,43	0,00		
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00						0,00				0,00		
2.	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 641 228,82	1 562 625,00				1 562 625,00		35 104,54			35 104,54	3 168 749,28	1 641 228,82								0,00	0,00	
3.	urządzenia techniczne i maszyny	992 314,58	59 995,56				59 995,56		10 445,72			10 445,72	1 041 864,42	712 501,60				36 675,69	10 445,72	738 731,57	279 812,98	303 132,85		
5.	środki transportu	314 747,72					0,00					0,00	314 747,72	314 747,72				0,00		314 747,72	0,00	0,00		
6.	inne środki trwałe	344 596,59	67 365,00			54 000,00	121 365,00		41 925,50			41 925,50	424 036,09	274 632,84		44 546,23		44 546,23	41 925,50	277 255,57	69 963,75	146 780,52		

Informacje uzupełniające saldo na dzień 31.12.2025 r.:

		kwota
013	- pozostałe środki trwałe	1 979 392,45
072-1	- umorzenie pozostałych środków trwałych	1 979 392,45
020-02	- pozostałe wartości niematerialne i prawne	37 696,71
072-2	- umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	37 696,71
016	- zbiory biblioteczne	0,00
072	- umorzenie	0,00

data sporządzenia 10.03.2026 r.

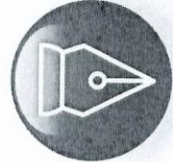
Signed by /
Podpisano przez:



Irena Bujnowska

Date / Data: 2026-03-11 10:47

(Główny księgowy)



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Małgorzata Szpakowska

Date / Data: 2026-03-11 12:00

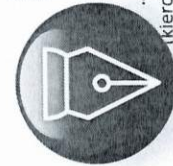
(Kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odpis aktualizujący należności konta 201					0,00
2.	odpis aktualizujący należności konta 220					0,00
3.	odpis aktualizujący należności konta 221					0,00
4.	odpis aktualizujący należności konta 229					0,00
5.	odpis aktualizujący należności konta 231					0,00
6.	odpis aktualizujący należności konta 234					0,00
7.	odpis aktualizujący należności konta 240					0,00
8.	odpis aktualizujący należności konta 2..					0,00
9.						0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data sporządzenia 10.03.2026

Signed by /
Podpisano przez:
Irena Bujnowska
Date / Data: 2026-03-11 10:48
(główny księgowy)



Signed by /
Podpisano przez:
Beata Malgorzata Szpakowska
Date / Data: 2026-03-11 10:48
(kierownik jednostki)

