


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W BORNEM SULINOWIE ul. Szpitalna 5 78-449 Borne Sulinowo	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: POWIAT SZCZECINECKI
Numer identyfikacyjny REGON 330348093		<p style="text-align: center;">977E0A3579192EEE</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Konaszewska
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Dawid Kuliński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Konaszewska
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Dawid Kuliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie
1.2	siedzibę jednostki
	Borne Sulinowo
1.3	adres jednostki
	78-449 Borne Sulinowo, ul. Szpitalna 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025r. – 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. – informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.001,00zł – 9.999,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Niskocenne wyposażenie o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.000,00zł w postaci sprzętu biurowego (np. kalkulatory, czajniki, dziurkacze, zszywacze itp.), sprzęt elektryczny, akcesoria samochodowe(m.in. opony, apteczki), lampy stojące, naczynia, sztucce, kosze na śmieci oraz inny drobny sprzęt spisuje się w koszty pod datą zakupu i nie są ewidencjonowane w księgach inwentarzowych. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

	<p>10. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale 1.001,00.zł – 9.999,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013- pozostałe środki trwałe. - pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których okres użytkowania przekracza 1rok, wartość zakupu 10.000,00zł i więcej – zalicza się do środków trwałych i podlegają ewidencji na koncie 011 – środki trwałe. <p>11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO_ „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.</p> <p>Ewidencji obrotu materiałowego podlega zakup artykułów żywnościowych do kuchni, zakup materiałów (w tym: środków czystości, proszki i chemia gospodarcza, bielizna pościelowa, zakup wody na potrzeby pracowników, zakup odzieży i obuwia dla mieszkańców, odzieży roboczej dla pracowników). Nie obejmuje zakupu artykułów biurowych, materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia, paliwa do samochodów służbowych oraz leków i środków pomocniczych dla mieszkańców. Na koniec roku przeprowadzana jest inwentaryzacja znaczków pocztowych oraz paliwa w samochodach służbowych. Stan księgowany jest na konto 310.</p>
5.	inne informacje
	<p>Jednostka przekazuje w ciągu roku budżetowego środki z wydzielonego rachunku dochodów realizowanych w DPS Borne Sulinowo na dochody budżetowe Powiatu z przeznaczeniem na wydatki bieżące i inwestycyjne realizowane przez DPS zgodnie z planem finansowym. Jednostka otrzymuje na rachunek bieżący w ciągu roku budżetowego środki z dotacji Wojewody na bieżącą działalność DPS.</p> <p>Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Ujmuje się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym Zespołu 4, wg klasyfikacji budżetowej dostosowanej do potrzeb planowania analizy i sprawozdawczości. Koszty rodzajowe nie podlegają rozliczeniu na kontach Zespołu 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”.</p> <p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również od tych, których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Zgodnie z zasadą istotności oraz racjonalnym gospodarowaniem środkami publicznymi ustala się, że wezwania do zapłaty oraz noty odsetkowe nie są przysyłane do kontrahentów, jeżeli kwota należności jest mniejsza od kosztów przesyłki pocztowej poleconej za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Odsetki do tej wysokości nie są naliczane. Nie nalicza się odsetek ustawowych od zobowiązań z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie. Ustawa o pomocy społecznej, w szczególności art.104 ustawy nie przewiduje możliwości naliczania odsetek od nieterminowego regulowania opłat za pobyt w DPS. Nie wymagają potwierdzeń z kontrahentami salda należności występujące na koniec roku bilansowego, których wartość nie przekracza 0,00zł.</p> <p>Wnioski o refundację z tytułu poniesionych kosztów związanych z zatrudnieniem pracowników młodocianych, interwencyjnych lub na pracach publicznych w ciągu roku budżetowego księguje się bezpośrednio w miesiącu otrzymania refundacji w pozostałe przychody operacyjne (konto 760-) i na wpływy z pozostałych dochodów budżetowych (konto 130-). Refundacje, które wpływają za rok poprzedni w roku następnym odprowadzane są na dochody budżetowe JST.</p>

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- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	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) – informacje wg. załącznika nr 3
1.3.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat
	W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania według okresów wymagalności – informacje wg. załącznika nr 4
1.4.	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 :
	W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne. Nie tworzy się rozliczeń okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Rozliczenia międzyokresowe czynne nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zakup ewidencjonowany jest w koszty w miesiącu, w którym dokonano zakupu ,a ich jednostkowa wartość nie przekracza 3.500zł. Dotyczy to: prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności. Uproszczenie, o którym mowa ma nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego ponieważ, dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości.
1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- informacje wg. załącznika nr 5
1.6.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2025 roku pomiędzy jednostkami – informacje wg. załącznika nr 6
2.	
2.1.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- informacje wg. załącznika nr 7
2.2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- informacje wg. załącznika nr 8
2.2.	inne informacje - Brak środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2025 roku.

Renata
Konszewska

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Konszewska
Data: 2026.03.30
14:25:22 +02'00'

.....
(główny księgowy)

Borne Sulino, dnia 30.03.2026r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dawid
Kuliński

Elektronicznie podpisany
przez Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:41:54
+02'00'

.....
(dyrektor jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Na dzień bilansowy według wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
2.	Środki trwałe	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ▪ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ▪ w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ▪ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>

3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)	Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu
5.	Należności krótkoterminowe	Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
6.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Wycenia się według wartości nominalnej
7.	Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

Renata
Konszewska

Elektronicznie podpisany
przez Renata Konszewska
Data: 2026.03.30 14:26:01
+02'00'

.....
Główny księgowy

Dawid
Kuliński

Elektronicznie podpisany
przez Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:42:41
+02'00'

.....
Dyrektor

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (7+-8+9)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			przychody	niedpłatne przyjęcie		zbycie	likwidacja	bezpłatne przekazanie			Umorzenie - początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)	stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	22 496 896,38	0,00	0,00	0,00	0,00	12 289,00	0,00	12 289,00	22 484 607,38	9 407 015,53	678 052,65	12 289,00	10 072 779,18	13 089 880,85	12 411 828,20
Grupa 0	Grunt	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 684,00	148 684,00
Grupa 1	Własnościowe prawo do spójdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze	18 917 784,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 917 784,36	7 096 940,16	472 944,60	0,00	7 569 884,76	11 820 844,20	11 347 899,60
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191 478,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 478,71	6 065,25	8 616,60	0,00	14 681,85	185 413,46	176 796,86
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	404 186,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 186,25	319 688,03	6 831,48	0,00	326 519,51	84 498,22	77 666,74
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	250 632,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 489,00	0,00	3 489,00	247 143,16	250 632,16	0,00	3 489,00	247 143,16	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	289 706,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 706,17	282 169,32	1 839,29	0,00	284 008,61	7 536,85	5 697,56
Grupa 6	Urządzenia techniczne	817 461,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 461,34	704 275,84	14 878,44	0,00	719 154,28	113 185,50	98 307,06
Grupa 7	Środki transportu	678 699,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 699,28	287 798,01	94 750,80	0,00	382 548,81	390 901,27	296 150,47
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	798 264,11	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	789 464,11	459 446,76	78 191,44	8 800,00	528 838,20	338 817,35	260 625,91
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

Renata
Konaszewska
+0200

Elektronicznie podpisany
przez Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:26:34

Dawid
Kuliński

Elektronicznie podpisany
przez Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30
14:43:20 +02'00'

(główny księgowy)

(dyrektor)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.2. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	731,22	0,00	0,00	731,22
-	należność główna	675,69	0,00	0,00	675,69
-	odsetki	55,53	0,00	0,00	55,53
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	43 202,51	14 587,72	15 936,84	41 853,39
	należność główna(dot. należności za usł.pomocy społecznej po zmarłych mieszkańcach)	43 202,51	14 587,72	15 936,84	41 853,39
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

Borne Sulino, dnia 30.03.2026r.

Renata
Konaszewska

 (główny księgowy)

Dawid
Kuliński

 (kierownik jednostki)

Elektronicznie
 podpisany przez
 Dawid Kuliński
 Data: 2026.03.30
 14:43:59 +02'00'

Elektronicznie podpisany
 przez Renata Konaszewska
 Data: 2026.03.30 14:27:09
 +02'00'

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	215 710,37	245 430,18	0,00	0,00	0,00	245 430,18	
3.	Zobowiązania wobec budżetów	61 390,00	47 858,14	0,00	0,00	0,00	47 858,14	
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	364 202,13	367 955,39	0,00	0,00	0,00	367 955,39	
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	567 484,68	649 432,53	0,00	0,00	0,00	649 432,53	
6.	Pozostałe zobowiązania	47 564,43	65 426,70	0,00	0,00	0,00	65 426,70	
7.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 179 745,81	1 849 140,60	0,00	0,00	0,00	1 849 140,60	
8.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 848,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	2 443 946,15	3 225 243,54	0,00	0,00	0,00	3 225 243,54	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

Elektronicznie podpisany przez
Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:27:44
+02'00'

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:44:38 +02'00'

(dyrektor)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Świadczenia pracownicze brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto świadczeń pracowniczych
1	2	3
Świadczenia pracownicze w tym:		12 294 987,30 zł
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	9 120 827,05 zł
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 976 123,74 zł
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025rok	652 343,17 zł
4.	pozostałe (w tym nagrody, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	545 693,34 zł

Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wydatku
Wykonanie wydatków w zakresie świadczeń pracowniczych w tym:		12 516 801,57 zł
1.	Wydatki niezaliczanie do wynagrodzeń § 3020	20 314,40 zł
2.	Wynagrodzenie osobowe pracowników § 4010 i § 4740	9 660 170,47 zł
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników § 4040 i § 4740	566 739,68 zł
4.	Składki na ubezpieczenie społeczne § 4110 i § 4850	1 698 195,09 zł
5.	Fundusz Pracy § 4120 i § 4850	172 078,69 zł
6.	Wynagrodzenie bezosobowe § 4170	4 007,27 zł
7.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych § 4440 i § 4860	307 308,46 zł
8.	Wpłaty pracodawcy na PPK § 4710 i § 4860	87 987,51 zł

Świadczenie pracownicze wypłacone w 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	Odprawy emerytalne	284 781,60 zł
2	Nagrody jubileuszowe	87 387,71 zł
3	Nagrody uznaniowe	157 750,00 zł
4	Odprawa pośmiertna	18 118,48 zł
Razem		548 037,79 zł

Planowane świadczenia pracownicze na lata 2026 - 2029

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
1	Odprawy emerytalne	119 441 zł	156 514 zł	99 042 zł	46 033 zł
2	Nagrody jubileuszowe	150 630 zł	119 100 zł	158 150 zł	222 480 zł
3	Nagrody uznaniowe	174 853 zł	174 860 zł	174 860 zł	174 860 zł
Razem		444 924 zł	450 474 zł	432 052 zł	443 373 zł

Borne Sulino, dnia 30.03.2026r.

Renata
Konaszewska

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:30:30
+02'00'Dawid
Kuliński

(dyrektor)

Elektronicznie
podpisany przez
Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30
14:45:11 +02'00'

Załącznik Nr 6
Pkt.II.1.6 Informacji dodatkowej

Wzajemne rozliczenia między jednostkami _ Dom Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie, 2025 rok.

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu , od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	0,00
	1.1. (poz.bilansu) poz. B.II.1	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu ,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	0,00
	2.1. (poz.bilansu) poz.C.II. 7	0,00
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym na rzecz jednostek:	0,00
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. B. II.	0,00
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym od jednostek:	24 000,00
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. A.VI	24 000,00
	Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku (środki do projektu Voucher Zatrudnieniowy)	24 000,00
2.2. (poz. r.z. i s.j.) poz. D.III.	0,00	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym od jednostek:	0,00
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym dla jednostek:	0,00
	2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	0,00

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

Renata
Konaszewska

Elektronicznie podpisany
przez Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:28:14
+02'00'

.....
Gł. Księgowy

Dawid
Kuliński

Elektronicznie podpisany
przez Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:45:46
+02'00'

.....
Dyrektor

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie _
w budynku Domu Pomocy Społecznej w Bornem Suliniowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	83 400,00
a)	Inwestycja_ Wymiana centrali ppożarowej wraz z wymianą czujek dymu w budynku Domu Pomocy Społecznej w Bornem Suliniowie - Koszty dokumentacji projektowej	83 400,00
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

*obroty WN konta 080

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

**Renata
Konaszewska**

Elektronicznie podpisany
przez Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:28:46
+02'00'

(główny księgowy)

**Dawid
Kuliński**

Elektronicznie podpisany
przez Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:46:24
+02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok	Bieżący rok
		obrotowy	obrotowy
1	2	3	4
1.	Pozostałe przychody operacyjne, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	290 344,46	101 296,31
	Odszkodowanie za mienie	0,00	8 684,65
	Refundacja wynagrodzeń i składek ZUS	258 286,27	38 262,32
	Środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego	0,00	2 400,00
	Zwroty opłaty sądowej do wniosku o likwidację niepodjętego depozytu	0,00	420,00
	Zasilek pogrzebowy dot.zmarłych mieszkańców DPS	12 437,00	20 719,03
	Refundacja kosztów przez SM Spółkę z o.o._naprawa bramy głównej	0,00	5 860,00
	Zmniejszenie odpisu aktualizującego należności (spłata należności)	0,00	1 012,97
	Darowizny pieniężne	270,00	0,00
	Darowizny rzeczowe	11 599,27	23 937,34
2.	Pozostałe koszty operacyjne, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	23 204,33	15 867,63
	Naliczenie odpisu aktualizującego należności za pobyt w DPS (dot.zmarłych mieszkańców w 2025r.)	23 204,33	14 587,72
	Umorzenie należności dot. zakupu leków dla mieszkańców finansowanych przez DPS	0,00	1 279,91

Borne Sulinowo, dnia 30.03.2026r.

Elektronicznie podpisany przez
Renata Konaszewska
Data: 2026.03.30 14:29:23 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez
Dawid Kuliński
Data: 2026.03.30 14:47:01
+02'00'

Dawid Kuliński

.....
(główny księgowy)

.....
(dyrektor)

