

INFORMACJA DODATKOWA

| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|----------------------|--|--|-------------------------|--|--|--|------------|-----------------|---------------------------------|--|
| 1 · 1 | nazwę jednostki | | | | | | | | | | | | |
| | DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W LISKOWIE | | | | | | | | | | | | |
| 1 · 2 | siedzibę jednostki | | | | | | | | | | | | |
| | LISKÓW | | | | | | | | | | | | |
| 1 · 3 | adres jednostki | | | | | | | | | | | | |
| | UL. KS. W. BLIŻIŃSKIEGO 96A, 62-850 LISKÓW | | | | | | | | | | | | |
| 1 · 4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | | | | | | | | |
| | ŚWIADCZENIE USŁUG NA POZIOMIE STANDARDU, OSOBOM WYMAGAJĄCYM CAŁODOBOWEJ OPIEKI Z POWODU WIEKU | | | | | | | | | | | | |
| 2 · | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | | | | | | | | | | | | |
| | Od 1 styczeń 2025 r. do 31 grudzień 2025 r. | | | | | | | | | | | | |
| 3 · | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | |
| 4 · | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz.120, z późn. zm.) oraz ustawą o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. z 2025 poz. 1483, z późn. zm.). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości i równej 10.000 zł umarza się, a powyżej wartości 10.000 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie, a następnie uzupełnia się kartę wyposażenia indywidualnego, jeśli środek trwały nie podlega wspólnej odpowiedzialności materialnej. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież robocza; meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. Nie umarza się gruntów. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; border: none;"><i>Aktywa, pasywa</i></th> <th style="text-align: left; border: none;"><i>Metoda wyceny</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border: none;">środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td style="border: none;">w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. w bilansie pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">środki trwałe w budowie</td> <td style="border: none;">w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne</td> <td style="border: none;">według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">materiały,</td> <td style="border: none;">w cenach zakupu</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">należności i udzielone pożyczki</td> <td style="border: none;">według wartości nominalnej w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> </tbody> </table> | <i>Aktywa, pasywa</i> | <i>Metoda wyceny</i> | środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. w bilansie pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | materiały, | w cenach zakupu | należności i udzielone pożyczki | według wartości nominalnej w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności |
| <i>Aktywa, pasywa</i> | <i>Metoda wyceny</i> | | | | | | | | | | | | |
| środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | w zależności od sposobu przyjęcia: według cen nabycia (po aktualizacji) lub kosztów wytworzenia, z zastrzeżeniem że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. w bilansie pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | |
| środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | | | | | | | | | | | | |
| rzeczowe składniki aktywów obrotowych, w tym zbiory biblioteczne | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto | | | | | | | | | | | | |
| materiały, | w cenach zakupu | | | | | | | | | | | | |
| należności i udzielone pożyczki | według wartości nominalnej w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności | | | | | | | | | | | | |

| | |
|---|--|
| zobowiązania | według wartości nominalnej w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, |
| rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości |
| fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej. |
| należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych | zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości |

Ustalenie wyniku finansowego w wariantcie porównawczym odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy” na dzień 31 grudnia na druku zgodnym ze wzorem.

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje:

- wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
- sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
- zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
- przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- wycena bilansowa,
- ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
- ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach, sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdanie finansowe jednostki podpisuje Dyrektor i główny księgowy.

5
inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 - **Tabela 1.1.**

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

| 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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----------|--|---|----------------------------------|---------------------|-----------------------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne* | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 12.959,94 | | 1.476,00 | | 1.476,00 | | | | 0,00 | 14.435,94 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 12.959,94 | 0,00 | 1.476,00 | 0,00 | 1.476,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.435,94 |
| 1.1 | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale, | 845 670,33 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 845 670,33 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|---|---------------------|-------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 302 148,93 | | | | 125 873,64 | 125 873,64 | | | | 0,00 | 428 022,57 |
| 1.4 | Środki transportu | 109 592,50 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 109 592,50 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 503 318,82 | | 7 667,38 | | 20 417,86 | 28.085,24 | | | | 0,00 | 531 404,06 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 1.760.730,58 | 0,00 | 7.667,38 | | 146.291,50 | 153.958,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.914.689,46 |

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|--|--|---|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------|-------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 12.959,94 | | 1.476,00 | | 1.476,00 | | | | | 14.435,94 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 12 959,94 | 0,00 | 1.476,00 | 0,00 | 1.476,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 435,94 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 408.018,76 | | 21 141,75 | | 21 141,75 | | | | 0,00 | 429 160,51 | 437.651,57 | 4 1 6 . 5 0 9 , 8 2 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 245.516,44 | | 24 125,84 | 1818,35 | 25 944,19 | | | | 0,00 | 271 460,63 | 56.632,49 | 1 5 6 . 5 6 1 , 9 4 |
| 1.4 | Środki transportu | 109.592,50 | | | | | | | | 0,00 | 109 592,50 | 0 , 0 0 | 0 , 0 0 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 488.285,48 | | 13.950,95 | 680,60 | 14.631,55 | | | | | 502 917,03 | 15.033,34 | 28.487,03 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 1.251.413,18 | 0,00 | 59 218,54 | 2.498,95 | 61.717,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1313130,67 | 509 317,40 | 6 0 1 5 5 8 , 7 9 |

1
2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1
3
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **Tabela 1.3**

Nie dotyczy

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywa w - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|---------------|--|---|--|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie): | | | | | | |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Razem: | | | | | | | |

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki.

| | |
|-------------|--|
| 1 · 4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4 |
|-------------|--|

Nie dotyczy

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----------------|--|------------------------------------|--|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2 | łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| Ogółem: | | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów

potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

| | |
|-------------|--|
| 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 - Tabela 1.5 |
|-------------|--|

Nie dotyczy

Tabela 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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | "0" Grunty | | | | 0,00 |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|--|------|
| 2. | "1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | 0,00 |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 4. | "3" Kotle i maszyny energetyczne | | | | 0,00 |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | 0,00 |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | 0,00 |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | 0,00 |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | 0,00 |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | 0,00 |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | 0,00 |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

1
6
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
Tabela 1.6

Nie dotyczy

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
|------------|---|----------------------------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość* (3+6) | Wartość udziałów - konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I | Akcje | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| II | Udziały | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| III | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|---------------|---|-------------|-------------|---|-------------|-------------|---|-------------|-------------|
| | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

*podać tylko przy danych z konta 030
"Długoterminowe aktywa finansowe"

1 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
7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - **Tabela 1.7**

Nie dotyczy

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące
wartość należności

| Lp | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizuj ących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|----------------|---|---|---|-------------------------------------|---|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i
8 stanie końcowym - **Tabela 1.8**

Nie dotyczy

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹₉ podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

^a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

^b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

^c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

¹₁₀ 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 dotyczy

¹₁₁ łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

¹₁₂ 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

1
.
1
3
Nie dotyczy

1
.
1
3
wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym

1
.
1
3
.
1
kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1
.
1
4
łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1
.
1
5
Nie dotyczy

1
.
1
5
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - **Tabela 1.15**

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|----------------|---|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 2.247.722,67 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 44.839,49 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 85.946,82 |
| 4. | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 84.643,27 |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze* | 5.188,05 |
| Ogółem: | | 2.468.340,30 |

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

| | |
|------------------|-----------------|
| 1 · 1 6 | inne informacje |
|------------------|-----------------|

| | |
|--------|--|
| 2 · | |
|--------|--|

| | |
|-------------|--|
| 2 · 1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1 |
|-------------|--|

Nie dotyczy

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| L p. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|---|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| ... | | | | | | 0,00 |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|-------------|---|
| 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 - Tabela 2.2 |
|-------------|---|

Tabela 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

| L p. | 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. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| ... | | | | |

| | | | | |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------|
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 · 3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | |
| | Wypłacono dodatki motywacyjne dla pracowników ze środków pochodzących z dotacji na kwotę 424.477,40 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 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 dotyczy | | | |

.....
Ewa Błażejewska
(Główny księgowy)

2026-03-18
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Dariusz Paszyn
(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje 1.1; 1.3; 1.4; 1.5; 1.6; 1.7; 1.8; 1.15; 2.1; 2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach.