

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	Siedzibę jednostki KOBIERZYCE
1.3	Adres jednostki UL. Wincentego Witosa 18, 55-040 Kobierzyce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, przede wszystkim poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. Do podstawowych zadań Ośrodka należy: 1) wspieranie osób, rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka w tym: przyznawanie i wypłacanie zasiłków z pomocy społecznej (zasiłki stałe, celowe, celowe specjalne, okresowe, losowe, inne) 2) sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym 3) kierowanie osób potrzebujących do DPS 4) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych 5) opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznym 6) realizację rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych. 2. Ośrodek realizuje także przekazane mu przez Wójta zadania: 1) przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych 2) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych 3) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych, 4) Karta Dużej Rodziny oraz Kobierzycka Karta Dużej Rodziny 5) wspieranie rodziny (asystent rodziny) 6) realizację świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla ucznia tj. - stypendia szkolne, - dożywianie 7) realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, 8) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, 9) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii 10) realizację zadań związanych z obsługą uchodźców z Ukrainy 11) realizację zadań związanych z zagrożeniem wirusem COVID 12) dodatki osłonowe, energetyczne 13) korpus Seniora oraz podjęcie działań w zakresie całodobowej opieki nad osobami starszymi. 14) obsługę zadań związanych z pieczęcią zastępczą oraz opiekunem prawnym 15) realizację zadań finansowych ze środków Unijnych - usługi społeczne
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2025 do 31.12.2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 z dnia 31-12-2020, RF.0050.1.283.2021 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31-12-2021, RF.0050.1.202.2022 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 06.07.2022 oraz RF.0050.1.17.2023 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 25.01.2023 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia: 1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości. 2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarza środków trwałych o niskiej wartości”. 3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie. 4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek. 5. zobowiązania finansowe i wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmie się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym. 6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność. 7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w danym roku budżetowym. 8. jednostka stosuje odpis aktualizacyjny dla należności związanych z wypłaconym Funduszem alimentacyjnym i zaliczką alimentacyjną, dla osób które nie wykazały żadnych wpłat w bieżącym roku oraz dla odsetek od zaległych należności.
5	Inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia L.p Nazwa grupy składników aktywów trwałych Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego 1 2 3 4 I. Wartości niematerialne i prawne II. Środki trwałe (1+2+3+4+5) 883 014,53 834 764,48 1. Grunty 29 619,00 29 619,00 1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 813 074,77 779 148,78 3. Urządzenia techniczne i maszyny 0,00 0,00 4. Środki transportu 0,00 0,00 5. Inne środki trwałe 40 320,76 25 997,70
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Urządzenia techniczne i maszyny 5.704,17
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)

	L.p. Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym Odpisy aktualizujące należności Stan na początek roku obrotowego Zwiększenia Wykorzystanie Rozwiązanie Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) 1 2 3 4 5 6 7 1 Pozostałe należności FA i ZA 5 452 610,53 406 395,77 2 068,96 26 086,41 5 830 850,93 2 Odpis na odsetki od nienależnych świadczeń 5 934,17 2 220,94 8 155,11 RAZEM 5 458 544,70 408 616,71 2 068,96 26 086,41 5 839 006,04
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	L.p. Wyszczególnienie Kwota wypłacona w roku obrotowym 1. Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym 36 749,20 1.1. Odprawy emerytalne 0,00 1.2. Nagrody jubileuszowe 23 380,00 1.3. Ekwiwalenty za urlop 13 369,20
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Agnieszka Jastrzębska

Główny księgowy

2026-03-31
rok-miesiąc-dzień

Piotr Kopeć

Kierownik jednostki

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Agnieszka Maria Jastrzębska
- CN=Piotr Stanisław Kopeć

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

1.1 Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Wincentego Witosa 18 , 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności –

Celem działania Ośrodka jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, przede wszystkim poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy:

- 1) wspieranie osób, rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka w tym: przyznawanie i wypłacanie zasiłków z pomocy społecznej (zasiłki stałe, celowe, celowe specjalne, okresowe, losowe, inne)
- 2) sprawienie pogrzebu, w tym osobom bezdomnym.
- 3) kierowanie osób potrzebujących do DPS
- 4) organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych
- 5) opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznym.
- 6) realizację rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych.

2. Ośrodek realizuje także przekazane mu przez Wójta zadania:

- 1) przyznawanie i wypłacanie dodatków mieszkaniowych
- 2) przyznawanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych
- 3) podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych,
- 4) Karta Dużej Rodziny oraz Kobierzycka Karta Dużej Rodziny
- 5) wspieranie rodziny (asystent rodziny)
- 6) realizację świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla ucznia tj.

- stypendia szkolne,

- dożywianie

7) realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,

8) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie,

- 9) realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii
- 10) realizację zadań związanych z obsługą uchodźców z Ukrainy
- 11) realizację zadań związanych z zagrożeniem wirusem COVID
- 12) dodatki osłonowe , energetyczne
- 13) korpus Seniora oraz podjęcie działań w zakresie całodobowej opieki nad osobami starszymi .
- 14) obsługę zadań związanych z pieczęcią zastępczą oraz opiekunem prawnym
- 15) realizację zadań finansowanych ze środków Unijnych - usługi społeczne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2025 do 31.12.2025**
3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE**
4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.259.2020 z dnia 31-12-2020 , RF.0050.1.283.2021 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 31-12-2021 , RF.0050.1.202.2022 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 06.07.2022 oraz RF.0050.1.17.2023 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 25.01.2023 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w danym roku budżetowym.
8. jednostka stosuje odpis aktualizacyjny dla należności związanych z wypłaconym Funduszem alimentacyjnym i zaliczką alimentacyjną, dla osób które nie wykazały żadnych wpłat w bieżącym roku oraz dla odsetek od zaległych należności .

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednostce nie są znane okoliczności , które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa (brutto)
		Stan na początek roku obrotowego	Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Sprzedaż lub przekazanie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne - korekta wartości nieruchomości		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 991,90									15 991,90
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 924 043,68	76 225,09			76 255,09					2 000 268,77
1.	Grunty	29 619,00									29 619,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 281 729,26									1 281 729,26
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	194 789,99	45 624,46			45 624,46					240 414,45
4.	Środki transportu	90 951,51									90 951,51
5.	Inne środki trwałe	326 953,92	30 600,63			30 600,63					357 554,55
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	1 924 043,68	76 225,09			76 225,09					2 000 268,77

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 991,90									15 991,90
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 041 029,15	124 474,14			124 474,14					1 165 503,29
1.	Grunty										0,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	468 654,49	33 925,99			33 925,99					502 580,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	194 789,99	45 624,46			45 624,46					240 414,45
4.	Środki transportu	90 951,51	0,00			0,00					90 951,51
5.	Inne środki trwałe	286 633,16	44 923,69			44 923,69					331 556,85

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	883 014,53	834 764,48
1.	Grunty	29 619,00	29 619,00
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	813 074,77	779 148,78
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	40 320,76	25 997,70

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości rynkowej aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m2)	
Wartość (w zł.)	

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5.704,17
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	5.704,17

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)		

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności FA i ZA	5 452 610,53	406 395,77	2 068,96	26 086,41	5 830 850,93
2	Odpis na odsetki od nienależnych świadczeń	5 934,17	2 220,94			8 155,11
	RAZEM	5 458 544,70	408 616,71	2 068,96	26 086,41	5 839 006,04

Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników. Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego w 2025 r wynikało ze spłat zaległości, na natomiast wykorzystanie wynikało ze zgonu dłużnika. Dodatkowo utworzono odpis aktualizacyjny w wys 8155,11 zł na odsetki przypisane na dzień 31-12-2025 od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz z FA i świadczeń wychowawczych – zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie .

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	36 749,20
1.1.	Odprawy emerytalne	0,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	23 380,00
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	13 369,20

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

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.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

2.4. informacje 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

2.5. inne informacje