

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiatowy Urząd Pracy w Ostrzeszowie
1.2	siedzibę jednostki Ostrzeszów
1.3	adres jednostki 63-500 Ostrzeszów ul. Przemysłowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wdrażanie środków regionalnej polityki rozwojowej w celu zredukowania bezrobocia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 do 31.12.2025
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>1. <u>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</u></p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Dla środków trwałych stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie <u>aktualnego planu amortyzacji</u>.</p>

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1. środki trwałe,
2. pozostałe środki trwałe,
3. inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe obejmują w szczególności :

1. nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale,
2. maszyny i urządzenia,
3. środki transportu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem opisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się stopniowo, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, których wartość jest nie niższa niż 500,- zł prowadzi się ewidencję szczegółową.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok.

Są to w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3,500,- zł umarza się w ciągu 24 miesięcy. W przypadku zakupu licencji na okres dłuższy, umorzenia dokonuje się zgodnie z podanym okresem.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie wyższej niż 3.500,- zł są umarzane w 100% w miesiącu oddania do używania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Kwotę należności

ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (m. in. Fundusz Pracy) obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

Wycenione są w wartości nominalnej, 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.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym danego roku.

Zaangażowanie Budżetu księgowane jest na koncie pozabilansowym 998. Natomiast zaangażowanie środków Funduszu Pracy oraz projektów EFS nie podlega ewidencji księgowej. Za zaangażowanie tych środków odpowiedzialne są komórki merytoryczne, ujęcie ich w sprawozdaniu MPiPS-02 odbywa się na podstawie zestawień otrzymanych z komórek merytorycznych.

## 2. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespoleniu 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych- jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Ewidencja kosztów działalności finansowanej ze środków Funduszu Pracy i środków pomocowych jest w

zespole 8 kont.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

Rachunek zysków i strat Powiatowego Urzędu Pracy (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 rozporządzenia Ministra Finansów z 5.7.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 128, poz. 861).

3. Dochody i wydatki księguje się w terminie wpływu lub zapłaty.

4. Programy komputerowe:

Program SYRIUSZ STD przekazany został Powiatowemu Urzędowi Pracy do używania przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej od dnia 1 marca 2010r. (licencja bezpłatna). Wprowadzenie programu do użytku na podstawie protokołu wdrożenia z dnia 3 marca 2010r. zgodnie z umową Nr U/5/ZP/2009 podpisaną w Warszawie w dniu 22 stycznia 2009r. pomiędzy: Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich z siedzibą 00-349 Warszawa, ul. Tamka 3, zwanym dalej „Zamawiającym” oraz Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Aleje Jerozolimskie 180, 02-486 Warszawa. Kolejne wersje programu Powiatowy Urząd Pracy otrzymuje z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Zmiany zawarte w kolejnych wersjach Programu SYRIUSZ STD nie powodują zasadniczych zmian w sposobie ewidencji, a jedynie usprawniają niektóre czynności, nie stwarzają konieczności dokonania zmian w polityce rachunkowości. Podręcznik użytkownika jest na bieżąco aktualizowany przez twórców oprogramowania /SYGNITY S.A./ i dostępny pod adresem <http://192.168.0.200:8080/SyriuszStd>. Program SYRIUSZ STD składa się z komponentów: Finanse Księgowość, Monitoring Finansowy, Sprawozdawczość Lokalna, Kadry, Płace, Indywidualne Formy Aktywności, Formalna Obsługa Beneficjenta, Współpraca z Kontrahentem, Usługi i Instrumenty Rynku Pracy.

Sprawozdania z wykonania budżetu sporządzane są w programie SJO BESTIA, a następnie przekazywane do Starostwa Powiatowego w Ostrzeszowie w formie papierowej oraz elektronicznej.

Naliczanie umorzeń środków trwałych generuje się przy pomocy oprogramowania SYRIUSZ STD.

Do rozliczania podróży służbowych pracowników służy program Infor Moja Firma DELEGACJE dGCS (PC). Został on wprowadzony do użytku od dnia 16.04.2013r.

5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela nr 1 i tabela nr 2
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	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
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 58 938,00; odprawy emerytalne – 0,00
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna  
Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:35:59 CET

.....  
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria  
Rycerska  
Data: 2026.03.26 13:06:47 CET

.....  
(kierownik jednostki)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenie					Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec okresu 31.12.2025	
			Nabycie	przenieszenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	317 813,07	0,00				0,00					0,00	317 813,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>317 813,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317 813,07</b>
2.1.	Grunty						0,00					0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	355 984,20					0,00					0,00	355 984,20
2.3.	Środki transportu	59 966,50	0,00				0,00					0,00	59 966,50
2.4.	Inne środki trwałe	1 479 636,55	133 842,60				133 842,60					0,00	1 613 479,15
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 895 587,25</b>	<b>133 842,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 842,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 029 429,85</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe 2+3+4</b>	<b>1 895 587,25</b>	<b>133 842,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 842,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 029 429,85</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:54:46 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria Rydz  
Data: 2026.03.26 15:08:33 CET



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec okresu 31.12.2025
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	317 813,07	0,00			0,00				0,00	317 813,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>317 813,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317 813,07</b>
2.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	213 560,67	8 899,61			8 899,61				0,00	222 460,28
2.3.	Środki transportu	9 994,42	11 993,30			11 993,30				0,00	21 987,72
2.4.	Inne środki trwałe	1 453 705,40	61 385,27			61 385,27				0,00	1 515 090,67
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 677 260,49</b>	<b>82 278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 759 538,67</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe 2+3+4</b>	<b>1 677 260,49</b>	<b>82 278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 278,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 759 538,67</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:59 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria Rycerz  
Data: 2026.03.26 15:08:52 CET



**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu 01.01.2025 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan odpisów na koniec okresu 31.12.2025 r
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:30:10 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa  
Maria Rycen  
Data: 2026.03.26 15:08:54 CET



**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie**

Treść	Stan na początek okresu 01.01.2025	Zmiany		Stan na koniec okresu 31.12.2025
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
Wartość (zł)				0
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
Wartość (zł)				0
...				0
...				0
...				0
<b>Razem:</b>	x	x	x	x
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:51 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa  
Maria Rychel  
Data: 2026.03.26 15:08:55 CET



**Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2025
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:52:12 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria Rydz  
Data: 2026.03.26 15:08:57 CET



Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec okresu 31.12.2025
				wykorzystanie	rozwiązanie	inne	razem	
1.	Kary za usuwanie pojazdów i przechowywanie na parkingach						0,00	0,00
2.	Kary umowne za niewykonanie umów						0,00	0,00
3.	Kary za niezawiadomienie o zbyciu lub nabyciu pojazdu						0,00	0,00
4.	Koszty postępowania sądowego, koszty upomnień						0,00	0,00
5.	Kara grzywny						0,00	0,00
6.	Odsetki od nieterminowych wpłat						0,00	0,00
7.	Opłaty geodezyjne						0,00	0,00
8.	Dzierżawa						0,00	0,00
9.	Pomoc dla bezrobotnych z Funduszu Pracy	55 277,36	2 173,03		16 895,68		16 895,68	40 554,71
10.	Odpłatność za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej						0,00	0,00
11.	Należność główna Skarb Państwa						0,00	0,00
12.	Należność - odsetki od redyskonta weksla Skarb Państwa						0,00	0,00
13.	Odsetki od nieterminowych wpłat Skarb Państwa						0,00	0,00
14.	Koszty postępowania sądowego						0,00	0,00
15.	Rekompensata za koszty odzyskiwania należności						0,00	0,00
16.	Należności z tytułu dostaw i usług						0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>55 277,36</b>	<b>2 173,03</b>	<b>0,00</b>	<b>16 895,68</b>	<b>0,00</b>	<b>16 895,68</b>	<b>40 554,71</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:33 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria Rycerz  
Data: 2026.03.26 15:08:58 CET



**Tabela 7. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu 31.12.2025
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
...	...					0,00	0,00
...	...					0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:54 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisano przez Ewa  
Maria Ryceń  
Data: 2026.03.26 15:09:00 CET



Tabela 8. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Tabela 9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

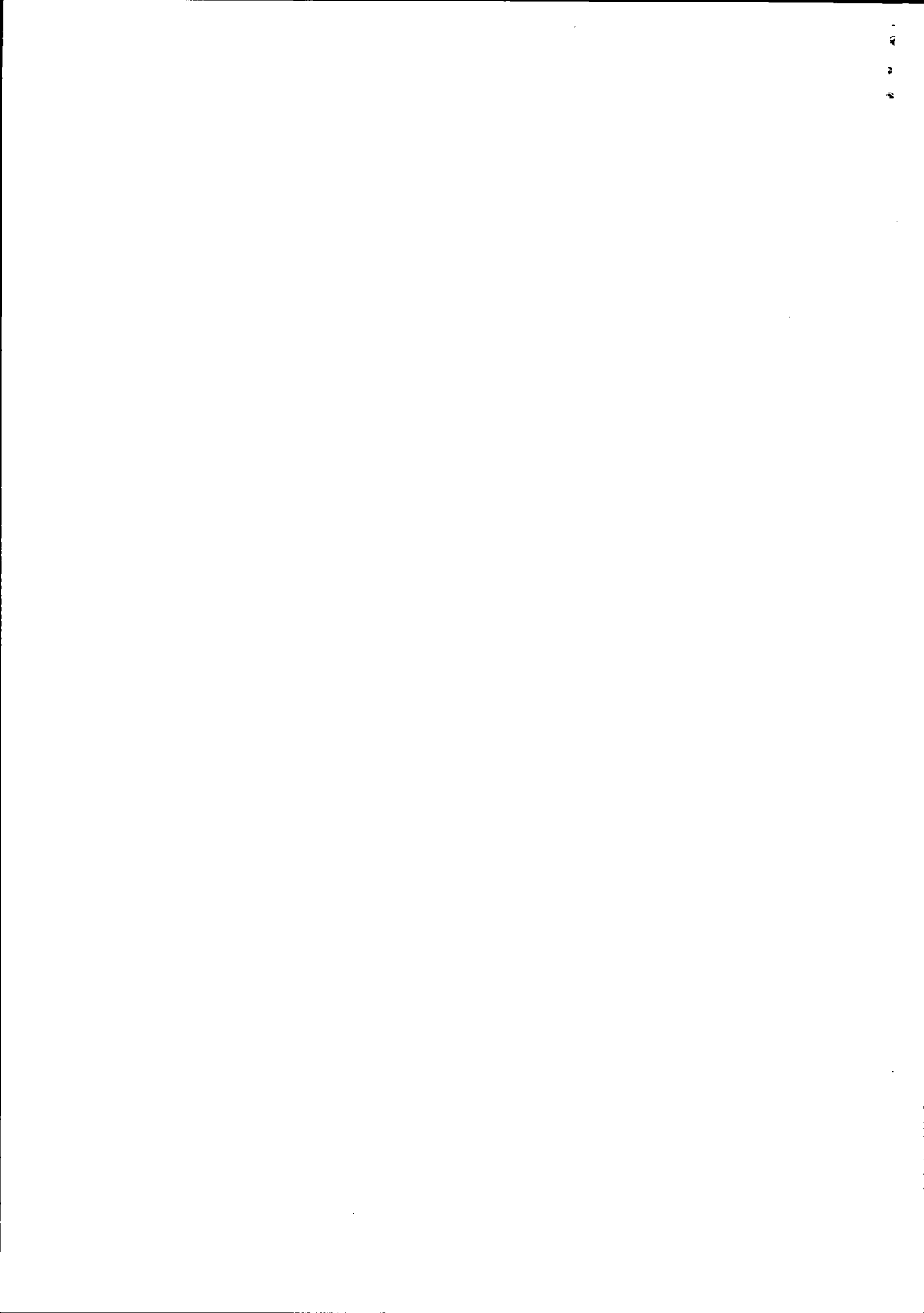
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 01.01.2025	Stan na koniec okresu 31.12.2025
1.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (prenumeraty, ubezpieczenia, domena, opieka autorska, inne)		
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - ujawnienie środków trwałych w inwentaryzacji		
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (czynsze, odpłatność mieszkańców DPS, odpłatność rodzin zastępczych)		
...	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...	...		
...	...		
...	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:36:16 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Maria Ryciel  
Data: 2026.03.26 15:09:03 CET



**Tabela 10. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu 31.12.2025
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Tabela 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	koszt wytworzenia w ubiegłym roku 2024			koszt wytworzenia w bieżącym roku 2025		
		Ogółem	w tym:		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisano przez Katarzyna Kosmala  
Data: 2026.03.26 13:58 CET

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Ewa  
Maria Ryca  
Data: 2026.03.26 15:08:50 CET

