

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie
1.2	siedzibę jednostki
	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie, 55-200 Oława, ul. Kutrowskiego 31a
1.3	adres jednostki
	55-200 Oława, ul. Kutrowskiego 31a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań samorządu powiatu z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania pomocy społecznej jak również inne określone w odrębnych ustawach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 r. do 31-12-2025 r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Oławie zwanego dalej PCPR Oława prowadzone są w siedzibie PCPR, tj. 55-200 Oława, ul. Kutrowskiego 31a, z wykorzystaniem programu PROGMAN FINANSE DDJ firmy Progman. Program jest aktualizowany przez FIRMĘ WOLTERS KLUWER.</p> <p>W PCPR Oława prowadzone są następujące dzienniki częściowe dla jednostki: BUDD – Budżet dochody, BUDW – Budżet wydatki, UECOV- projekt wsparcie dzieci umieszczonych w Pieczy Zastępczej w okresie epidemii COVID-19, UERPDS- projekt Piecza Zastępcza w powiecie oławskim, UEFE- projekt Sprawny Uczeń finansowany ze środków UE, LD- legitymacja duplikat - dot. rachunku bankowego wpłat z tytułu wydania duplikatu legitymacji – zadanie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, KP –karta parkingowa dot. rachunku bankowego wpłat z tytułu wydania karty parkingowej – zadanie z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, ZFŚS – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, POZABUDŻET- zdarzenia objęte ewidencją pozabilansową, BUDV – zdarzenia związane z ewidencją VAT, POU- zadania związane z pomocą Obywatelom Ukrainy – Fundusz Pomocy, MRPIPS – zadania publiczne z zakresu przeciwdziałania przemocy, które prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń tworzących grupy dokumentów. W ewidencji księgowej ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów – także zaangażowanie środków.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki budżetowej w zakresie Funduszu Solidarnościowego – realizacja Programu Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego PROGMAN FINANSE DDJ.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się według zasady kasowej przy wykorzystaniu właściwych symboli kont stanowiących załącznik do polityki rachunkowości jednostki. Dzienniki dla zdarzeń – FSAON prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń tworzących grupy dokumentów. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem.</p> <p>Środki na koszty obsługi stanowiące procentowy udział wartości zadań z zakresu Funduszu Solidarnościowego na dany rok budżetowy ewidencjonowane są w Dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, Rozdziale 85326 – Fundusz Solidarnościowy zgodnie z obowiązującą podziałką klasyfikacji budżetowej. Zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, w ramach poszczególnych grup dokumentów co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły.</p>

Księgi rachunkowe jednostki budżetowej w zakresie Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego **PROGMAN FINANSE DDJ**.

Księgi rachunkowe prowadzi się według zasady kasowej przy wykorzystaniu właściwych symboli kont stanowiących załącznik do polityki rachunkowości jednostki. Dzienniki dla zdarzeń - **PFRON, PFRONAS, PFRONMIII, WRMR, ZKWTZ, SAMMA, SAMDM, POM** prowadzone są dla określonych grup rodzajowych zdarzeń tworzących grupy dokumentów. Podstawą zapisu w księgach rachunkowych jest dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji zgodnie z jej rzeczywistym przebiegiem.

Środki na koszty obsługi, promocji, ewaluacji stanowiące procentowy udział wartości zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej przypadające na dany rok budżetowy ewidencjonowane są w Dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, Rozdziale 85324 – Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zgodnie z obowiązującą podziałką klasyfikacji budżetowej. Zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, w ramach poszczególnych grup dokumentów co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności długoterminowe i krótkoterminowe ujmowane są w księdze jednostki i wykazywane w jej bilansie. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego należności dokonuje się poprzez identyfikację poszczególnych należności i dłużników których sytuacja majątkowa i finansowa wskazuje, że zapłata przez niego zobowiązań w kwotach wynikających z obowiązujących decyzji, postanowień i umów nie jest prawdopodobna.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W PCPR Oława rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec każdego kwartału.

	<p>PCPR w Oławie nie dokonuje biernych rozliczeń między okresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
	w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 dokonano odpisów należności w związku z przedawnieniem na łączną kwotę 0,00 zł
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gr. 0 - Użytki gruntowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. I - Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	451 966,51	-	51 812,69	-	51 812,69	-	7 665,15	-	7 665,15	496 114,05
Gr. V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		-		-		-	-	-		
Gr. VI - Urządzenia techniczne	70 752,47	-	1 126,23	-	1 126,23	-	267,23	-	267,23	71 611,47
Gr. VII - Środki transportu		-		-		-	-	-		
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	348 289,88	-	20 489,46	-	20 489,46	-	6 690,13	-	6 690,13	362 089,21
Gr. IX - Inwentarz żywy		-		-		-	-	-	-	
Razem	871 008,86	0,00	73 428,38	-	73 428,38	-	14 622,51		14 622,51	929 814,73

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie– stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Gr. 0 - Użytki gruntowe									
Gr. I - Budynki i lokale									
Gr. II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Gr. III - Kotły i maszyny energetyczne									
Gr. IV - Maszyny urządzenia i aparaty og. zastosowania	451 966,51		51 812,69		51 812,69	7 665,15	496 114,05		
Gr. V - Mszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
Gr VI - Urządzenia techniczne	70 752,47		1 126,23		1 126,23	267,23	71 611,47		
Gr. VII - Środki transportu									
Gr. VIII - Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie	348 289,88		20 489,46		20 489,46	6 690,13	362 089,21	0,0	0,00
Gr. IX - Inwentarz żywy									
Razem	871 008,86		73 428,38		73 428,38	14 622,51	929 814,73	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	37 800,42	0	1 532,58	0	1 532,58	0	0	0	0	39 333,00
Razem	37 800,42	0	1 532,58	0	1 532,58	0	0	0	0	39 333,00

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	37 800,42	0	1 532,58	0	1 532,58	0	39 333,00	0,00	0,00
									-
									-
									-
Razem	37 800,42	0	1 532,58	0	1 532,58	0	39 333,00	0,00	0,00

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
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.4 Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (zł)				0

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
------	--

1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)				
Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	(2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
				0
				0
Razem				

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

1.6 Papiery wartościowe lub prawa						
Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					0
Zwiększenia	ilość					
	wartość					0
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					0
	ilość					

	Stan na koniec roku obrotowego	wartość					0																																																					
	Uwagi																																																											
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)																																																											
	<div>1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności</div> <table><tr><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th><th>uznanie za zbędne</th><th>(2 + 3 – 4 – 5)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>Pozostałe należności</td><td>2 727 255,23</td><td>493 791,55</td><td>86 478,49</td><td>59 264,14</td><td>3 075 304,15</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>2 727 255,23</td><td>493 791,55</td><td>86 478,49</td><td>59 264,14</td><td>3 075 304,15</td></tr></table>								Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	(2 + 3 – 4 – 5)	1	2	3	4	5	6	Pozostałe należności	2 727 255,23	493 791,55	86 478,49	59 264,14	3 075 304,15																									Razem	2 727 255,23	493 791,55	86 478,49	59 264,14	3 075 304,15
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																							
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	(2 + 3 – 4 – 5)																																																							
1	2	3	4	5	6																																																							
Pozostałe należności	2 727 255,23	493 791,55	86 478,49	59 264,14	3 075 304,15																																																							
Razem	2 727 255,23	493 791,55	86 478,49	59 264,14	3 075 304,15																																																							

1.8.

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

1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe					-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne					-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-
– na pozostałe koszty					-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe					-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne					-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia					-	-
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					-	-

	– na pozostałe koszty						-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
	1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności							
Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
	powyżej		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	1 roku do 3 lat							
	Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	(2 + 4 + 6)	(3 + 5 + 7)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych							-	-
– z tytułu dostaw i usług							-	-
– inne							-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							-	-
– z tytułu dostaw i usług							-	-
– inne							-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek							-	-
– kredyty i pożyczki							-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							-	-
– inne zobowiązania finansowe							-	-
– z tytułu dostaw i usług							-	-
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi							-	-
– zobowiązania wekslowe							-	-

	– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							-	-
	– z tytułu wynagrodzeń							-	-
	– inne							-	-
	4. Fundusze specjalne							-	-
	– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych							-	-
	– inne							-	-
	Razem								
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 zł								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku								
	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Weksel								
	Hipoteka								
	Zastaw								
	Inne								
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

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
-------	---

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych						-	-	
- udzielone gwarancje i poręczenia						-	-	
- kaucje i wadia						-	-	
- indos weksli						-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						-	-	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						-	-	
- inne						-	-	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych						-	-	
- udzielone gwarancje i poręczenia						-	-	
- kaucje i wadia						-	-	
- indos weksli						-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						-	-	
- nieznanne roszczenia wierzycieli						-	-	
- inne						-	-	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń						-	-	
Razem								

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
-------	---

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe				0
kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe				0
przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				-

	Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				-	
	Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				-	
	Pozostałe	1 500,00	0	1 500,00	0,00	
	Razem	1 500,00	0	1 500,00	0,00	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń					
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami		
	RAZEM					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	- odprawa emerytalna 51 900,00 zł; - nagrody jubileuszowe 21 001,50 zł; - ekwiwalent za urlop wypoczynkowy 2 382,00 zł; - inne świadczenia (refundacja okulary, woda dla pracowników) 2 442,44 zł					
1.16.	inne informacje					

	środki zgromadzone na rachunku VAT – 0 zł		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0 zł		
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		
	0 zł		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie		
	Wyszczególnienie	w 2024 r.	w 2025 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	3 300,00	5 200,00
	1) losowe – grzywna zasądzona wyrokiem	0,00	0,00
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	3 300,00	5 200,00
	3) darowizna rzeczowa	0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	10 639,50
	1. Zastępstwo prawne		
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Możliwe zobowiązanie z zakresu prawa pracy: Sprawa z powództwa byłego pracownika o przywrócenie do pracy Sygn akt. IV P 229/25. Wartość przedmiotu sporu 103 800,00 zł / w przypadku zasądzenia odszkodowania szacunkowa kwota zobowiązania 29 408,00 zł. Zgodnie z opinią prawnika nie sposób określić ostatecznego orzeczenia sądu; prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego nie jest wyższe jak 50%; możliwe zasądzenie odszkodowania; Na etapie mediacji strony nie zawarły ugody; Dotychczas odbyte dwie rozprawy sądowe, kolejna rozprawa wyznaczona na 31.07.2026 r.</p>

/-/ Marta Kaczmar

26.03.2026 r.

/-/ Kamila Myśków

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)