

Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim

ul.T. Kościuszki 30

05-825 Grodzisk Mazowiecki

INFORMACJA DODATKOWA

1. Części informacji dodatkowej

Informacja dodatkowa składa się z dwóch części:

- 1) część I - „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”,
- 2) część II - „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

1.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) **nazwę jednostki:** Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim
- 2) **siedzibę jednostki :** Grodzisk Mazowiecki
- 3) **adres jednostki:** ul. T. Kościuszki 30, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
- 4) **podstawowy przedmiot działalności:** Realizacja zadań w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej
- 5) **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** za 2025 rok 1.01.2025 -31.12.2025
- 6) **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą systemu komputerowego oprogramowanie Syriusz w sposób spełniający zasadę podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, zgodnie z zasadą kasową. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, poniesione koszty roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszone o umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową a stawki amortyzacji są przyjęte zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym. Naliczenie dokonuje się na koniec roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)

o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach podatkowych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansu w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

- inne informacje: brak

2.2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.2.1 Pozycje od 1.1 do 1.16.

2.2.1.1. 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 1. Zmiana wartości początkowej WNiP *

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	71 973,45	71 973,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 973,45
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	71 973,45	71 973,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 973,45

*Tabela dla WNiP umarzanych w czasie

Tabela 1A. Zmiana wartości początkowej WNiP *

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualiz acja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizac ja	Inne zmniejs zenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 358,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 358,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	9 358,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 358,72

*Tabela dla WNiP umarzanych jednorazowo

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP *

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejs- zenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200,09	5 200,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200,09
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	5 200,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	0,00	5 200,09	0,00	0,00	5 200,09	5 200,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200,09

*Tabela dla WNiP umarzanych w czasie

Tabela 2A. Zmiana wartości umorzenia WNiP *

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Wartość początko wa -stan na koniec roku obrotowe go (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemiesz- czenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększeni a ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemies- z-czenie wewnętrz ne	Aktualiza cja	Inne zmniejszeni a	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 358,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 358,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	9 358,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 358,72

*Tabela dla WNiP umarzanych jednorazowo

Tabela 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0,00	0,00

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych*

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty	1 234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 234 000,00
2.	Budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 851 671,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 671,54
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	478 567,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 542,81	17 542,81	461 024,24
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	3 564 238,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 542,81	17 542,81	3 546 695,78

*Wskazane oddzielnie tabele dla :pozostałych środków trwałych- umarzanych jednorazowo ,dóbr kultury, zbiorów bibliotecznych

Tabela 4.A. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

L p.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na - początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pozostałe środki trwałe (013)	892 269,80	0,00	0,00	0,00	101 538,18	101 538,18	0,00	0,00	0,00	7 687,68	7 687,68	986 120,30
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	892 269,80	0,00	0,00	0,00	101 538,18	101 538,18	0,00	0,00	0,00	7 687,68	7 687,68	986 120,30

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych*

L p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	473 449,45	46 291,79	0,00	0,00	0,00	46 291,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519 741,24
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	414 535,09	30 276,83	0,00	0,00	0,00	30 276,83	0,00	0,00	0,00	17 471,70	17 471,70	427 340,22
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	887 984,54	76 568,62	0,00	0,00	0,00	76 568,62	0,00	0,00	0,00	17 471,70	17 471,70	947 081,46

Tabela 5. A. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktuali- zacja	Przem iesz- czenia wewnę trzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemies z-czenie wewnętrz ne	Aktuali- zacja	Inne zmniejszeni a	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	892 269,80	101 538,18	0,00	0,00	0,00	101 538,18	0,00	0,00	0,00	7 687,68	7 687,68	986 120,30
	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	892 269,80	101 538,18	0,00	0,00	0,00	101 538,18	0,00	0,00	0,00	7 687,68	7 687,68	986 120,30

Tabela 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	66 773,36
2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie innym podmiotom	1 234 000,00	1 234 000,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 378 222,09	1 331 930,30
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	64 031,96	33 684,02
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	2 676 254,05	2 666 387,68

2.2.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

2.2.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**Tabela 7.** Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
		Nie dotyczy			
	Ogółem				

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
		Nie dotyczy			
	Ogółem				

2.2.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyści

Tabela 9. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście-dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
		Nie dotyczy			
	Ogółem				

2.2.1.5. 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	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
		Nie dotyczy			
	Ogółem				

2.2.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np.: udziały, akcje, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			Nie dotyczy						
	Ogółem								

2.2.1.7. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nie dotyczy					
	Ogółem						

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

Tabela 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nie dotyczy					
	Ogółem						

2.2.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 14. Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem			
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat					
		Według stanu na:									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
				Nie dotyczy							
	Ogółem										

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

Nie dotyczy

2.2.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
		Nie dotyczy	
	Ogółem		

2.2.1.12. Łączna kwota 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

Tabela 16. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		Nie dotyczy	
	Ogółem		

2.2.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne*	Nie dotyczy	
		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - razem	Nie dotyczy	
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	Nie dotyczy	
		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne - razem	Nie dotyczy	
	Ogółem		

* Celowe wyodrębnienie, ze względu na ich specyfikę, kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

2.2.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 18. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		Nie dotyczy	
	Ogółem		

2.2.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Nagrody jubileuszowe	28 203,60
2.	Odprawa emerytalna	54 828,00
	Razem	83 031,60

2.2.1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada istotnych informacji do oceny sytuacji majątkowej.

2.2.2. Pozycje od 2.1. do 2.5.

2.2.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 19. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
			Nie dotyczy				
	Ogółem						

2.2.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Jednostka nie wytwarza środków trwałych w budowie klub we własnym zakresie

Tabela 20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	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
		Nie dotyczy		
	Ogółem			

Jednostka nie wytwarza środków trwałych w budowie lub we własnym zakresie.

2.2.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela .21

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

2.2.2.4. 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

Ta pozycja nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

2.2.2.5. Inne informacje

2.2.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2026.03.26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

