


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ</b> ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina Numer identyfikacyjny REGON <b>005811275</b>		Gmina Szczytina Wysłać bez pisma przewodniego 14E2370DDC2CB6C0 	
URZĄD MIASTA I GMINY W SZCZYTNEJ Wpł. 18-03-2026 podpis.....		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	298 274,58	289 201,00	A Fundusz	-3 803 411,50	-4 247 078,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 872 363,00	3 615 731,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	298 274,58	285 886,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 675 774,50	-7 862 809,51
A.II.1 Środki trwałe	298 274,58	285 886,10	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	135,00	135,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 675 774,50	-7 862 809,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	296 552,88	285 751,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 586,70	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 111 855,85	4 551 839,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 111 855,85	4 551 839,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	3 314,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	275,24	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 271,47	23 687,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 806,20	105 052,53

Agnieszka Barbara Ryznar

2026-03-18

Monika Marianna Król

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 002 037,56	4 414 363,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 169,77	15 560,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 465,38	8 736,94
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 465,38	8 736,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 354,80	6 732,50		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 354,80	6 732,50		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 814,97	8 828,09		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 814,97	8 828,09		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Agnieszka Barbara Ryznar

2026-03-18

Monika Marianna Król

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

14E2370DDC2CB6C0

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.18

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>308 444,35</b>	<b>304 761,59</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>308 444,35</b>	<b>304 761,59</b>

Agnieszka Barbara Ryznar

(główny księgowy)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Marianna Król

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

Agnieszka Barbara Ryznar


(główny księgowy)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Marianna Król

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ</b> ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina		URZĄD MIASTA I GMINY <b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b> Wpł. 18-03-2026 Nr..... Podpis.....		Adresat: Gmina Szczytina	
Numer identyfikacyjny REGON <b>005811275</b>		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 9C4DE9E75C337BEE 	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			75 725,58	105 985,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			75 725,58	105 985,82
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			7 365 912,05	7 611 146,00
B.I.	Amortyzacja			13 975,18	12 388,48
B.II.	Zużycie materiałów i energii			99 479,32	129 712,85
B.III.	Usługi obce			518 286,49	675 763,20
B.IV.	Podatki i opłaty			0,00	100,00
B.V.	Wynagrodzenia			1 534 378,37	1 807 774,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			311 207,01	370 942,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			22 852,49	32 443,69
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			4 865 733,19	4 582 021,28
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			-7 290 186,47	-7 505 160,18
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			49 085,06	39 059,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			49 085,06	39 059,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			181 515,49	145 586,43

Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	181 515,49	145 586,43
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-7 422 616,90	-7 611 687,51
G.	<b>Przychody finansowe</b>	89 182,84	84 139,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	89 182,84	84 139,41
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	342 340,44	335 261,41
H.I.	Odsetki	342 340,44	335 261,41
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-7 675 774,50	-7 862 809,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-7 675 774,50	-7 862 809,51

Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień


Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZCZYTNEJ</b> ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytina		<b>URZĄD MIASTA I GMINY SZCZYTNEJ</b> <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> Wpł. 18-03-2026 Nr..... Podpis..... sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Adresat: Gmina Szczytina Wysłać bez pisma przewodniego 54D0821E0E6F0EDC 	
Numer identyfikacyjny REGON <b>005811275</b>				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	
				<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 750 751,36		3 872 363,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		7 397 587,18		7 592 815,95	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 397 587,18		7 592 815,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 275 975,54		7 849 447,72	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		6 149 530,83		7 675 774,50	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		75 558,33		101 293,22	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		50 886,38		72 380,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		3 872 363,00		3 615 731,23	

Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 675 774,50	-7 862 809,51
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 675 774,50	-7 862 809,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-3 803 411,50	-4 247 078,28

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Barbara Ryznar  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Monika Marianna Król  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W Szczytnej</b>  ul. Szpitalna 1 57-330 Szczytna	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> URZĄD MIEJSCOWY w Szczytnej  Wpł. 18-03-2026	Adresat:  Gmina Szczytna
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005811275</b>	Nr..... Podpis..... sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	<b>9BC46C91DA7437A0</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Barbara Ryznar  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.03.18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Marianna Król  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

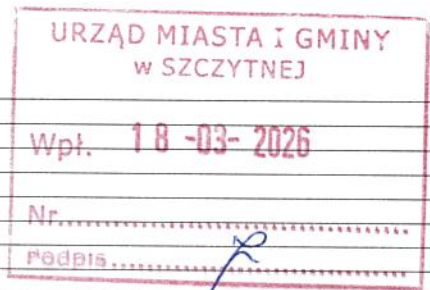
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Barbara Ryznar  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.03.18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Monika Marianna Król  
(kierownik jednostki)



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
1.2.	siedzibę jednostki W SZCZYTNEJ
1.3.	adres jednostki 57-330 SZCZYTNA UL. SZPITALNA 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Osrodek Pomocy Społecznej realizował zadania z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych i postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, wsparcia kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, wspierania rodziny i pieczy zastępczej, pomocy materialnej dla uczniów, dodatków mieszkaniowych, dodatków osłonowych, refundacje podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii, przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz Kartę Dużej Rodziny. Przy OPS funkcjonuje Gminne Centrum Profilaktyki Terapii Uzależnień i Interwencji Kryzysowej ARKA (pomoc psychologiczna, terapeutyczna, poradnictwo specjalistyczne). W Ośrodku prace realizowała Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zespół Interdyscyplinarny ds. przeciwdziałania przemocy domowej. Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczytnej prowadzi również ośrodek wsparcia - Dzienny Dom Seniora, OPS w imieniu Gminy w ramach Funduszu COVID-19 realizował Program „Korpus Wsparcia Seniorów”, z Funduszu Pomocy zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z Funduszu Solidarnościowego Program „Opieka wychnienowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego oraz „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego.
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 – 31.12.2025
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków ewidencjonowane są w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne otrzymane: nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania wprowadzone są do ewidencji w wartości określonej w tym protokole, - na podstawie darowizny wprowadzane są do ewidencji w wysokości wynikającej z umowy darowizny. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje się stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a do 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu w związku ze zwolnieniem jednostki z podatku dochodowego od osób prawnych. Nabycia aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <b>Środki trwałe</b> ujmowane są w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, c) w przypadku otrzymania w formie darowizny – według wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty, d) w przypadku używanych środków trwałych, które są przekazywane z jednej jednostki budżetowej albo innej albo z jednostki budżetowej do zakładu budżetowego, przyjmuje się dotychczasową wartość ewidencyjną i dotychczasowe umorzenie, e) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. f) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty. <b>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</b> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011 oraz umarza i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu w związku ze zwolnieniem jednostki z podatku dochodowego od osób prawnych. Jeżeli środki trwałe oddane do użytku przed 01.01.2018 r. uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, jeżeli suma wydatków przekracza 3.500,00 zł. Natomiast limit wydatków w wysokości powyżej 10 000 zł na ulepszenie środków trwałych obejmuje ulepszenia środków trwałych przyjętych do użytkowania po 31.12.2017. Wydatki poniesione na ulepszenie powodują wzrost wartości użytkowej środka trwałego w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. <b>Pozostałe środki trwałe</b> są to środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i niższej niż 10 000 zł. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące i ewidencjonowane są na koncie 013. Bez względu na wartość ewidencjonuje się: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektryczny, umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł. Niskocenne środki trwałe tj. o wartości do 500,00 zł (oprócz: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektryczny) w momencie wydania do użytkowania spisują w 100% w koszty, prowadząc dla ich ochrony ewidencje ilościową. Ewidencja może być prowadzona ręcznie w zeszytach bądź komputerowo. <b>Środki trwałe w budowie</b> (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabywania pozostałych środków trwałych stanowiących ich pierwszemu wyposażeniu nowych obiektów w budowie na stałe w ich konstrukcje zaliczone dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabywania gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych, których dotyczących określania właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, koszty sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, koszty informacji i promocji, jeśli inwestycja dofinansowana jest ze środków zewnętrznych, a umowa dofinansowania tego wymaga, odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy, opłaty notarialne, sądowe niepodlegające odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatki akcyzowy, koszty dokumentacji wnioskowej, jeśli inwestycja ma być dofinansowana ze środków zewnętrznych inne koszty bezpośrednio związane z budową. Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. <b>Materiały</b> wycenia się, w przypadku nabycia w drodze zakupu – według rzeczywiście ceny zakupu, w przypadku nieodpłatnego przyjęcia, darowizny – według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistości cenach zakupu. Rozchód materiałów ustala się metodą FIFO - „pierwsze przyszło” - „pierwsze wyszło”. <b>Należności - krótkoterminowe</b> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. <b> długoterminowe</b> to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. - na dzień powstania ujmując się w księgach według wartości nominalnej, - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego. <b>Zobowiązania:</b> - na dzień powstania ujmując się w księgach według wartości nominalnej, - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmowane w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania. Wycenia się na dzień bilansowy według warygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierno to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Nie dokonuje się bierno rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych bierno ze względu na nieistotną wartość. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Dodatkowe wynagrodzenie roczne (dwr) w kwocie brutto księguje się w koszty pod datą końca grudnia roku, którego dodatkowego wynagrodzenia roczne dotyczy, a wypłaca do 31 marca roku następnego. Koszty ubezpieczenia społecznego płaconego przez pracodawcę naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego ujmując się w kosztach roku, którego dotyczy dodatkowe wynagrodzenie roczne. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-biurowe ewidencjonuje bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nieuzytych na dzień bilansowy materiałów nie będących na stanie magazynowym, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza 500,00 zł w zakresie jednego asortymentu. Opłaty za prenumeratę, opłaty RTV, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry z uwagi na niską istotność nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
1.1.	- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia W załączeniu tabela nr 1 i nr 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.2.	informacjami Brak informacji
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 niemortyzowanych 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) W załączeniu tabela nr 7
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 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.	łącznie 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 dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Nie tworzy się rozliczeń międzyokresowych biernych ze względu na nieistotną wartość. Rozliczenia między okresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Opłaty za prenumeraty, opłaty RTV, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry z uwagi na niską istotność nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 23.670 zł nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Ryznar  
(główny księgowy)

2026-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Król  
( kierownik jednostki)

Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Szczytnej

  
mgr Agnieszka Ryznar  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Szczytnej

  
Monika Król  
DYREKTOR

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	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
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	432 071,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432 071,07
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	36 808,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 808,60
<b>2</b>	<b>Razem Środki trwałe</b>	<b>469 014,67</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>469 014,67</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>469 014,67</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>469 014,67</b>

Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Szczycnej  
  
 mgr Agnieszka Ryznar  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Szczycnej  
  
 Monika Król  
 DYREKTOR

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na po- czątek okre- su	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na ko- niec okresu
			amortyzacja/umo- wienie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwid- owanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	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
<b>I</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</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>
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowane wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 518,19	10 801,78	0,00	0,00	10 801,78	0,00	0,00	0,00	0,00	146 319,97
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	35 221,90	1 586,70	0,00	0,00	1 586,70	0,00	0,00	0,00	0,00	36 808,60
<b>2</b>	<b>Razem Środki trwałe</b>	<b>170 740,09</b>	<b>12 388,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 388,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183 128,57</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>170 740,09</b>	<b>12 388,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 388,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>183 128,57</b>

Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Szczytnej  
  
 mgr Agnieszka Ryznar  
 GŁÓWNA KSIEGOWA

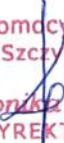
Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Szczytnej  
  
 Monika Król  
 DYREKTOR

Tabela nr 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 713 779,00	335 261,41		84 139,41	84 139,41	1 964 901,00
2.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BP	128 549,25	0,00		3,55	3,55	128 545,70
3.	zaliczka alimentacyjna 50% należna BG	128 549,25	0,00		3,55	3,55	128 545,70
4.	fundusz alimentacyjny 60% należny BP	1 853 494,44	120 304,62		39 055,55	39 055,55	1 934 743,51
5.	fundusz alimentacyjny 40% należny BG	1 235 662,96	80 203,08		26 037,04	26 037,04	1 289 829,00
6.	koszty upomnienia należne od dłużników alimentacyjnych	1 316,00	0,00		0,00	0,00	1 316,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 061 350,90</b>	<b>535 769,11</b>	<b>0,00</b>	<b>149 239,10</b>	<b>149 239,10</b>	<b>5 447 880,91</b>

Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Szczycnej  
*Ryznar*  
mgr Agnieszka Ryznar  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ośrodek Pomocy Społecznej  
w Szczycnej  
*Monika Król*  
DYREKTOR