

INFORMACJA DODATKOWA

Centrum Usług Społecznych w Wieniawie

Skrzynno ul. Młynarska 26

26-432 Wieniawa

Nazwa i adres jednostki

Skrzynno ul. Młynarska 26

Siedziba jednostki

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2025r. / 31.12.2025r.

Dzień, miesiąc rok/Dzień, miesiąc, rok

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Centrum Usług Społecznych w Wieniawie** z siedzibą w Skrzynnie ul. Młynarska 26, **za rok 2025**, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24.03.2026 r.

**Ewa Katarzyna
Piasta**

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Katarzyna Piasta
Data: 2026.03.31 10:46:03
+02'00'

.....
(pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych / Główny Księgowy

**Krzysztof
Sobczak**

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Sobczak
Data: 2026.03.31 10:51:11
+02'00'

.....
(pieczęć i podpis)
Kierownik jednostki

Sporządził:

**Katarzyna
Pałczyńska**
a

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna
Pałczyńska
Data: 2026.03.30
13:06:48 +02'00'

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Centrum Usług Społecznych w Wieniawie, z siedzibą w Skrzynnie ul. Młynarska 26, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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. 2025 poz. 347 z późn.zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA

Działalność drugorzędna:

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Centrum Usług Społecznych jest jednostką budżetową Gminy Wieniawa.

W skład jednostki nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym **2025** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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. 2025, poz. 347 z późn. zm.).

2. Szczegółowe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środków trwałych o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje się na koncie 013 Pozostałe środki trwałe.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące wyposażenie, takie jak: meble biurowe (np. szafy, biurka, szafki, krzesła), dywany, sprzęt komputerowy, sprzęt gospodarczy, aparaty telefoniczne. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby sporządzania posiłków przyjmowane są do magazynu w ujęciu ilościowo-wartościowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen zakupu. Dla wyceny stanu przychodów i rozchodów przyjmuje się metodę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło (FIFO)”.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencją ilościowo - wartościową - bez względu na wartość - objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki. W jednostce do należności wątpliwych zalicza się należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzycielom zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania.

Nie wystąpiły.

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
330.222,98	21.456,89	0,00	351.679,87

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
330.222,98	21.456,89	0,00	351.679,87

Tabela nr 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3.	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2.719.396,11	231.099,55	0,00	0,00	2.950.495,66
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.719.396,11	231.099,55	0,00	0,00	2.950.495,66
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu:	2.719.396,11	231.099,55	0,00	0,00	2.950.495,66
I.2.4.1	funduszu alimentacyjnego, odsetek, zaliczki alimentacyjnej (BP)	1.981.806,63	202.881,25	0,00	0,00	2.184.687,88
I.2.4.2	funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej (JST)	737.589,48	28.218,30	0,00	0,00	765.807,78
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizacyjnych, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6. Informacja o stanie rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7. Informacja o stanie zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8. Wykaz istotnych pozycji dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela nr 9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela nr 10. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	8.460,00
c) świadczenia urlopowe	259,52
d) inne (ekwiwalent za pranie i używanie odzieży roboczej)	574,20
SUMA	9.293.72

Tabela nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12. Wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:			
Grunty			
Budynki...			
Urządzenia techniczne			Umowa użyczenia
Środki transportu			Umowa leasingu operacyjnego

Tabela nr 13. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
Akcje		-	0,00
Udziały		-	0,00
Dłużne papiery wartościowe		-	0,00
Inne papiery wartościowe		-	0,00

Tabela nr 14. Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00

Tabela 15. Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W WIENIAWIE

Nazwa jednostki sporządzającej arkusz

KONTO 976 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1			
			SUMA

976 – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1	Przedszkole Publiczne w Wieniawie	Koszty z tytułu dożywiania	20.146,50
2	Publiczna Szkoła Podstawowa z Klasami sportowymi im. Jana Kochanowskiego w Wieniawie	Koszty z tytułu dożywiania	24.010,00
3	Urząd Gminy w Wieniawie	Podatek od nieruchomości	4.591,00
4	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu zakupu energii cieplnej	27.119,32
5	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Koszty z tytułu zakupu wody	714,25
			SUMA 76.581,07

976- BILANS

L.P.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	TYTUŁ WYŁĄCZENIA	KWOTA
1	Zakład Usług Komunalnych w Wieniawie	Zobowiązania z tytułu zakupu energii cieplnej	1.254,40
			SUMA 1.254,40

