

302.15.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZESPÓŁ D/S OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	STAROSTWO POWIATOWE w Makowie Mazowieckim BILANS jednostki budżetowej dnia 2026-03-25 Ldż. Ilość załączników Podpis sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Makowski Wysłać bez pisma przewodniego A60D43F5B12A163A
Numer identyfikacyjny REGON 551203073		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-91 208,74	-84 768,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 220 094,78	1 187 656,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 311 303,52	-1 272 425,46
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 311 303,52	-1 272 425,46
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 208,74	84 768,68
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	91 208,74	84 768,68
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 374,36	1 766,63
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	16 111,84	13 000,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 722,54	70 001,18

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

A60D43F5B12A163A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

BeSTia

A60D43F5B12A163A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
A60D43F5B12A163A

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Barbara Bańska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

A60D43F5B12A163A

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

302.15.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZESPÓŁ D/S OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) STAROSTWO POWIATOWE Maków Mazowiecki KANCELARIA OGÓLNA WPŁYNĘŁO dnia 2026-03-26 sporządzony na dzień 31-12-2025 r. Podpis:	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 551203073		Wysłać bez pisma przewodniego FB208771FD07E33B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	17 975,80	6 211,09
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	17 975,80	6 211,09
B. Koszty działalności operacyjnej	1 331 371,34	1 280 618,05
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	36 059,12	42 921,20
B.III. Usługi obce	58 460,78	60 401,77
B.IV. Podatki i opłaty	1 574,28	1 574,28
B.V. Wynagrodzenia	1 013 690,78	967 869,58
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	221 126,38	206 567,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	460,00	1 284,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 313 395,54	-1 274 406,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 334,00	1 405,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 334,00	1 405,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	50,00

 Barbara Bańska
 główny księgowy

 2026-03-18
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Bugaj
 kierownik jednostki

BeSTia

FB208771FD07E33B

Strona 1 z 3

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	0,00	50,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 312 061,54	-1 273 051,74
G.	Przychody finansowe	758,02	626,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	758,02	626,28
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 311 303,52	-1 272 425,46
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 311 303,52	-1 272 425,46

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

302.15.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZESPÓŁ D/S OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	Zestawienie zmian w funduszu jednostki STAROSTWO POWIATOWE KANCELARIA OGÓLNA WPLYNEŁO dnia 2026-03-25 sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Powiat Makowski Wysłać bez pisma przewodniego 21EB583F93BE0BCD
Numer identyfikacyjny REGON 551203073	Ilość załączników	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 023 199,48	1 220 094,78
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 354 811,07	1 287 108,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 354 811,07	1 287 108,11
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)	1 157 915,77	1 319 546,11
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 137 847,95	1 311 303,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 067,82	8 242,59
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 220 094,78	1 187 656,78

 Barbara Bańska
 główny księgowy

 2026-03-18
 rok, miesiąc, dzień

 Małgorzata Bugaj
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 311 303,52	-1 272 425,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 311 303,52	-1 272 425,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-91 208,74	-84 768,68

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Bańska
główny księgowy

2026-03-18
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Bugaj
kierownik jednostki

302. 15. 2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY ZESPÓŁ D/S OBSŁUGI SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3 06-200 Maków Mazowiecki	STAROSTWO POWIATOWE Maków Mazowiecki Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' dn. 2026-03-25 L.dz. ilość załączników	Adresat: Powiat Makowski
Numer identyfikacyjny REGON 551203073	sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	BF50A029FD761F6D 

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

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026.03.18
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Bańska
(główny księgowy)

2026.03.18
rok mies. dzień

Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1	nazwę jednostki									
	Powiatowy Zespół ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych									
1.2	siedzibę jednostki									
	Maków Mazowiecki									
1.3	adres jednostki									
	ul. Duńskiego Czerwonego Krzyża 3, 06-200 Maków Maz.									
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki									
	Działalność rachunkowo-księgowa (zgodnie z GUS PKD 6902Z). Wspólna obsługa finansowo-rachunkowa, placowa, sprawozdawcza dla jednostek obsługiwanych, których organem prowadzącym jest Powiat Makowski									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	Od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.									
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne									
	NIE									
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)									
	Zarządzenie Nr 16/2024 Dyrektora Powiatowego Zespołu ds. Obsługi Szkół i Placówek Oświatowych w Makowie Mazowieckim z dnia 2 grudnia 2024 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości. I. Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, a także odpisów z tytułu utraty wartości. II. Środki trwale umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych III. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. IV. Odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% dokonuje się z chwilą otrzymania wyroku sądowego. Istnieje wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości należności.									
5.	inne informacje									
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									
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na dzień 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa na dzień 31.12.2025	Umorzenie wartości początkowej na dzień 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie wartości początkowej na dzień 31.12.2025	Wartość netto na dzień 01.01.2025	Wartość netto na dzień 31.12.2025
Grupa VIII Narzędzia Przystosowane, Ruchomości i Wyposażenie	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00	5 412,00	0,00	0,00	5 412,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	123,00	0,00	0,00	123,00	123,00	0,00	0,00	123,00	0,00	0,00
Razem	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00	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																		
	Nie dotyczy																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																		
	Nie dotyczy																		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																		
	Nie dotyczy																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																		
	Nie dotyczy																		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																		
	Stan odpisów aktualizujących należności - nie występuje																		
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Grupa należności</td><td>Stan na 01.01.2025 r.</td><td>zwiększenia</td><td>Zmniejszenie</td><td>Stan na 31.12.2025 r.</td></tr><tr><td>1</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2025 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.	1							Razem			0,00	0,00
Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2025 r.	zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2025 r.														
1																			
	Razem			0,00	0,00														
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 uor) nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe i inne, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawnych, prognozy za media, itp. Poziom istotności ustala się w wysokości 1% sumy operacji bilansowej w jednostce.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja w formie bankowych ubezpieczeń lub polis Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota: ...1 179 944,83 w tym: Wynagrodzenia pracowników 896 918,12 Dodatkowe wynagrodzenie roczne 72 722,54 Pochodne od wynagrodzeń 180 403,65 Odpis na zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych 27 751,45 Świadczenia z tytułu BHP 320,07 Opieka medyczna 300,00 Szkolenia pracowników 739,00 Podróże służbowe i krajowe 790,00
1.16.	inne informacje
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
	Pozostałe przychody operacyjne (760): - udostępnienie dla ZSM strony Inforflex premium 1 222,22 - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego (prowizja US) 183,00 łączna wartość przychodów 1 405,22 Pozostałe koszty operacyjne (761): - koszty sądowe 50,00
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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Barbara Bańka
Data: 2026.03.17 12:52:40 CET
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Bugaj
(kierownik jednostki)
Data: 2026.03.17 12:15 CET