

**POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO**

131eda7243eb4b3885a3722b95ac05f9

W ZAWIERCIU
ul. Towarowa 24
42-400 Zawiercie

Adresat
ZARZĄD POWIATU
ZAWIERCIAŃSKIEGO

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu
budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zawierciu ul. Towarowa 24, 42-400 Zawiercie 276289765 Numer identyfikacyjny REGON		NADZORU BUDOWLANEGO W ZAWIERCIU ul. Towarowa 24 42-400 Zawiercie Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025			Adresat ZARZĄD POWIATU ZAWIERCIAŃSKIEGO	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 920.00	82 373.10	A. Fundusze	-57 428.35	18 981.11
I. Wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	906 419.33	1 067 052.51
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 920.00	82 373.10	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-963 847.68	-1 048 071.40
1. Środki trwałe		1 920.00	82 373.10	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty		0.00	0.00	2. Strata netto (-)	-963 847.68	-1 048 071.40
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0.00	0.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		0.00	0.00	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu		0.00	82 133.10	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe		1 920.00	240.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 446.88	79 236.81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	71 446.88	79 236.81
III. Należności długoterminowe		0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147.67	0.00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały		0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 032.11	10 381.97
2. Inne papiery wartościowe		0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 225.25	53 201.28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	4 431.97	4 390.40
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe		12 098.53	15 844.82	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy		0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	7 609.88	11 263.16
1. Materiały		0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 609.88	11 263.16
2. Półprodukty i produkty w toku		0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe		0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary		0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe		0.00	0.00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0.00	0.00			
2. Należności od budżetów		0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0.00	0.00			
4. Pozostałe należności		0.00	0.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 098.53	15 844.82			
1. Środki pieniężne w kasie		0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		12 098.53	15 844.82			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0.00	0.00			

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zawierciu ul. Towarowa 24, 42-400 Zawiercie 276289765 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2025-12-31		Adresat ZARZĄD POWIATU ZAWIERCIAŃSKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	6 674.38	8 176.32	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0.00	0.00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 674.38	8 176.32	
B. Koszty działalności operacyjnej	975 947.36	1 064 839.12	
I. Amortyzacja	1 680.00	10 805.90	
II. Zużycie materiałów i energii	54 432.42	72 941.11	
III. Usługi obce	43 392.47	56 644.37	
IV. Podatki i opłaty	4 866.00	5 390.00	
V. Wynagrodzenia	696 010.00	736 251.80	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	164 397.05	171 518.37	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 169.42	11 287.57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00	
X. Pozostałe obciążenia	0.00	0.00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-969 272.98	-1 056 662.80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 042.65	6 363.60	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
II. Dotacje	0.00	0.00	
III. Inne przychody operacyjne	3 042.65	6 363.60	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-966 230.33	-1 050 299.20	
G. Przychody finansowe	2 382.65	2 227.80	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	
II. Odsetki	2 382.65	2 227.80	
III. Inne	0.00	0.00	
H. Koszty finansowe	0.00	0.00	
I. Odsetki	0.00	0.00	
II. Inne	0.00	0.00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-963 847.68	-1 048 071.40	
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)	-963 847.68	-1 048 071.40	

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Domagała
Podpisano elektronicznie przez:

2026-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zawierciu
(kierownik jednostki)

Aneta Pałka

- CN=Agnieszka Domagała (19-03-2026 18:00)
- CN=Aneta Pałka (19-03-2026 18:00)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zawierciu ul. Towarowa 24, 42-400 Zawiercie 276289765 Numer identyfikacyjny REGON		Adresat ZARZĄD POWIATU ZAWIERCIAŃSKIEGO	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2025-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		847 124.17	906 419.33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		963 733.00	1 232 373.00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		963 733.00	1 141 114.00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	91 259.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		904 437.84	1 071 739.82
2.1. Strata za rok ubiegły		892 338.16	963 847.68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		12 099.68	16 633.14
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	91 259.00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		906 419.33	1 067 052.51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-963 847.68	-1 048 071.40
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto		-963 847.68	-1 048 071.40
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		-57 428.35	18 981.11

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Domagała
(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Agnieszka Domagała (19-03-2026 18:04)
- CN=Aneta Pałka (19-03-2026 18:04)

2026-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Powiatowy Inspektor Nadzoru
Budowlanego w Zawierciu
(kierownik jednostki)
Aneta Pałka

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zawierciu
1.2	Siedzibę jednostki
	42-400 Zawiercie, ul. Towarowa 24
1.3	Adres jednostki
	42-400 Zawiercie, ul. Towarowa 24
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Nadzór budowlany i administracja architektoniczno-budowlana. Kontrola procesu budowlanego oraz utrzymywanie obiektów budowlanych. Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2025 rok
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4	Opisowanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i Pasywa w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Zawierciu wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. a) wartości niematerialne i prawne - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto, co oznacza, że wartość początkowa zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty w wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grubiu za cały okres roku. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki trwałe - mienie dywany, inwentarz żywy. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości od 1000,00 zł do 9 999,99 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 999,99 zł ewidencjonuje się ilościowo. c) Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych - wycenia się według bezpośrednich oraz pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwestycyjnych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów. d) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którymten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych. f) Należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady odrębności. g) Zapasy - w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów. Zakupione materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i uznawane na koniec roku za zużyte (nie podlegają ewaluacji). h) Środki pieniężne - w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. i) Zobowiązanie - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. j) Opis aktualizujący należności - dokonany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Opis aktualizujący w wysokości 100 % wartości należności dokonany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z pełnością powyżej roku.
5	Inne informacje
	nie dotyczy
	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących w wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących w wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym dniu bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Agnieszka Domańska (31-03-2026 17:07)
- CN=Aneta Palka (31-03-2026 17:08)

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dynamis
mgr Agnieszka Domańska

2026-03-31
rok-miesiąc-dzień

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Zawierciu
Aneta Palka

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.

1.1.	Nazwa jednostki	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Zawierciu
1.2.	Siedziba jednostki	42-400 Zawiercie ul. Towarowa 24
1.3.	Adres jednostki	42-400 Zawiercie ul. Towarowa 24
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Nadzór budowlany i administracja architektoniczno-budowlana. Kontrola procesu budowlanego oraz utrzymania obiektów budowlanych. Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2025 rok
----------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i Pasywa w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Zawierciu wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

a) wartości niematerialne i prawne - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto, co oznacza że wartość początkowa zostaje pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji wg stawek określonych w tej ustawie. Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) - wycenia się na dzień bilansowy w wartości netto tj. z uwzględnieniem opisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo w grudniu za cały okres roku. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się środki trwałe - meble dywanowe, inwentarz żywy. Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości od 1000,00 zł do 9 999,99 zł umarza się w 100% w momencie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 zł do 999,99 zł ewidencjonuje się ilościowo.

c) Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych - wycenia się według bezpośrednich oraz pośrednich poniesionych w wyniku realizacji danego zadania. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwentarzowych koszty pośrednie naliczane są według klucza podziałowego kosztów.

d) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów amortyzujących z ich wartością początkową.

- e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.
- f) Należności długoterminowe, krótkoterminowe i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- g) Zapasy - w jednostce nie prowadzi się ewidencji zapasów. Zakupione materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i uznawane na koniec roku za zużyte (nie podlegają inwentaryzacji).
- h) Środki pieniężne - w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- i) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- j) Odpis aktualizujący należności - dokonywany jest na dzień bilansowy z uwzględnieniem stanu ksiąg rachunkowych na 31 grudnia każdego roku. Odpis aktualizujący w wysokości 100 % wartości należności dokonywany jest w przypadku zalegania przez dłużnika z płatnością powyżej roku.

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe	81 088,50	0,00	91 259,00	0,00	91 259,00	11 600,00	0,00	0,00	11 600,00	160 747,50
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
7	1.4. Środki transportu	57 089,50	0,00	91 259,00	0,00	91 259,00	11 600,00	0,00	0,00	11 600,00	136 748,50
8	1.5. Inne środki trwałe	22 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 999,00
	Razem	81 088,50	0,00	91 259,00	0,00	91 259,00	11 600,00	0,00	0,00	11 600,00	160 747,50

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe	79 168,50	0,00	10 805,90	0,00	10 805,90	11 600,00	78 374,40	1 920,00	82 373,10
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i/ lub przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
7	1.4. Środki transportu	57 089,50	0,00	9 125,90	0,00	9 125,90	11 600,00	54 615,40	0,00	82 133,10
8	1.5. Inne środki trwałe	21 079,00	0,00	1 680,00	0,00	1 680,00	0,00	22 759,00	1 920,00	240,00
	Razem	79 168,50	0,00	10 805,90	0,00	10 805,90	11 600,00	78 374,40	1 920,00	82 373,10

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 wieczysto

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 zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pajak, Gieszczyk	36 169,98	2 379,80	0,00	0,00	38 549,78
	Razem	36 169,98	2 379,80	0,00	0,00	38 549,78

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

ZFŚS – rachunek bankowy

Lp.	Stan środków na 31.12.2024r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenia środków				Stan środków na 31.12.2025r.
		z tytułu				z tytułu				
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	inne	
1	7 609,88	16 885,08	158,20	0,00	0,00	6 350,00	0,00	0,00	7 040,00	11 263,16
Razem	7 609,88	16 885,08	158,20	0,00	0,00	6 350,00	0,00	0,00	7 040,00	11 263,16

ZFŚS - fundusz

Lp.	Stan śródków na 31.12.2024r.	Zwiększenia środków				Zmniejszenia środków				Stan środków na 31.12.2025r.
		z tytułu				z tytułu				
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spląt pożyczek	inne	dofinansowania do wypoczynku	zapomogi	udzielonych pożyczek	inne	
1	7 609,88	16 885,08	158,20	0,00	0,00	6 350,00	0,00	0,00	7 040,00	11 263,16
Razem	7 609,88	16 885,08	158,20	0,00	0,00	6 350,00	0,00	0,00	7 040,00	11 263,16

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 realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy