

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 t.j. ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 2020 .342 t.j z p.zm)
1.1	nazwę jednostki Centrum Integracji Społecznej w Staszowie
1.2	siedzibę jednostki Staszów , ul. Parkowa 6
1.3	adres jednostki ul. Parkowa 6, 28-200 Staszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wg. Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD): 88.99.Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2025 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 t.j ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 2020 .342 t.j z p. zm.). 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok , ale o wartości początkowej poniżej 300,00. zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. (np.: mapy, kwiatniki, zegary ściennie, kosze na śmieci, przedłużacze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, lustra, goźla oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.) Do ewidencji pozostałych środków trwałych konta 013 poza wyżej wymienionymi wprowadza się bez względu na wartość: - meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe) - komputery, monitory, drukarki, skanery , kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe - sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne - odkurzacze, pralki, lodówki,elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki) 2.Środki trwałe o wartości powyżej 300,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1)książki i inne zbiory biblioteczne; 2) meble i dywany; Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej dla aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania, jednorazowo za okres całego roku i księguje się pod datą 31 grudnia. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przejścia środków trwałych do użytkowania. 4.Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. 5. Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych różnym: - cenom zakupu, Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i księgowane bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych, drobnych części zamiennych używanych bezpośrednio po zakupie. 6.Wyroby gotowe Wytworzone wyroby gotowe ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej. Wyroby gotowe wycenione są według kosztów wytworzenia materiałów podstawowych i robocizny dla poszczególnych partii wyrobów. 7. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności. 8. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 Załącznik tabela nr 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
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
	Brak danych
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)
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

31.03.2026

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 648,45		1 000,98		1 000,98			
2.	Środki trwałe	216 590,94				0,00			
1)	Grunty	0,00				0,00			
2)	Budynki i lokale	0,00				0,00			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 781,74				0,00			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00			
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00			
8)	Środki transportu	58 000,00				0,00			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	145 809,20		9 151,04		9 151,04			
RAZEM:		242 239,39	0,00	1 000,98	0,00	1 000,98	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Umorzenie – stan początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	26 649,43	25 648,45			1 000,98	1 000,98		26 649,43	0,00	0,00
0,00	216 590,94	216 590,94				0,00		216 590,94	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	12 781,74	12 781,74				0,00		12 781,74	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	58 000,00	58 000,00				0,00		58 000,00	0,00	0,00
0,00	154 960,24	145 809,20			9 151,04	9 151,04		154 960,24	0,00	0,00
0,00	243 240,37	242 239,39	0,00	0,00	1 000,98	1 000,98	0,00	243 240,37	0,00	0,00

1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na 31.12.2024
1	2	3
1	nagrody jubileuszowe	2 799,60
2	nagrody uznaniowe	9 002,00
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
RAZEM:		11 801,60