

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki – Centrum Sportu Turystyki i Rekreacji w Strzyżowie

1.2. Siedziba jednostki – miasto Strzyżów

1.3. Adres jednostki – ul. Polna 1, 38-100 Strzyżów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Na podstawie § 4 Statutu Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji w Strzyżowie - Centrum zostało utworzone w celu wykonywania zadań własnych Gminy Strzyżów w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów, urządzeń, obiektów sportowo-rekreacyjnych.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od **01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: - nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Tabela 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Lp.	Opis
1	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). W ramach przyjętych zasad rachunkowości jednostka stosuje wewnętrzne regulacje dotyczące polityki rachunkowości, wprowadzone przez kierownika jednostki, z późniejszymi zmianami. W szczególności Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji w Strzyżowie prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi dotyczącymi jednostek sektora finansów publicznych. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową z wykorzystaniem systemu zgodnego z wymogami prawnymi, obejmując pełną ewidencję syntetyczną i analityczną, z podziałem na źródła finansowania, klasyfikację budżetową oraz kontrahentów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne trwałe utraty wartości. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się aktywa o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości powyżej ustalonego progu, tj. 10 000,00 zł, które ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo. Amortyzację nalicza się metodą liniową, miesięcznie, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. Składniki o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo, w pełnej wysokości, w miesiącu przyjęcia do użytkowania i odnosi bezpośrednio w koszty.

Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzone jednorazowo. Składniki o niższej wartości lub niepodlegające oznaczeniu ewidencjonowane są ilościowo lub nie są ujmowane w ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia. Składniki o niskiej wartości podlegają jednorazowemu umorzeniu. Nie zalicza się do nich kosztów aktualizacji oprogramowania.

Materiały biurowe, środki czystości i drobne wyposażenie zużywane są bezpośrednio w koszty w chwili zakupu, a ich stan na koniec roku ustala się na podstawie spisu z natury i koryguje koszty.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania bilansowo wycenia się w wartości nominalnej wraz z odsetkami naliczonymi przez kontrahenta. Odsetki ujmuje się nie później niż na koniec każdego kwartału. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów do dnia bilansowego.

Jednostka stosuje uproszczenia, m.in. zbiorcze księgowanie operacji jednorodnych oraz pominięcie rozliczeń międzykresowych kosztów, gdy ich wpływ na wynik finansowy jest nieistotny. Koszty ewidencjonowane są według rodzajów, a wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z ustawą o rachunkowości – w formie spisu z natury, potwierdzenia sald oraz weryfikacji dokumentów, w terminach ustawowych lub w przypadku zmiany osób odpowiedzialnych bądź wystąpienia zdarzeń losowych.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)			
			4	5	6	7	8	9	10	11		12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 983,08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 983,08
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 768,41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 768,41
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	41 751,49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 751,49

Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 983,08	0	0	0	0	0	0	0	0	30 983,08
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 768,41	0	0	0	0	0	0	0	0	10 768,41
3	Wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	41 751,49	0	0	0	0	0	0	0	0	41 751,49

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	0	0

Tabela 5. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 248 554,22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 248 554,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	945 608,15	0	0	0	0	0	0	4 446,35	0	4 446,35	941 161,80
1.4.	Środki transportu	310 192,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 192,10
1.5.	Inne środki trwałe	255 373,13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255 373,13
	Wartość środków trwałych ogółem	2 759 727,60	0	0	0	0	0	0	4 446,35	0	4 446,35	2 755 281,25

Tabela 6. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Zmniejszenia umorzenia			Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji		Inne Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	475 787,94	37 358,04	0	0	37 358,04	0	0	0	0	513 145,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	921 801,35	8 339,83	0	0	8 339,83	0	4 446,35	0	4 446,35	925 694,83
1.4.	Środki transportu	231 886,89	11 999,65	0	0	11 999,65	0	0	0	0	243 886,54
1.5.	Inne środki trwałe	255 373,13	0	0	0	0	0	0	0	0	255 373,13
	Wartość środków trwałych ogółem	1 884 849,31	57 697,52	0	0	57 697,52	0	4 446,35	0	4 446,35	1 938 100,48

Tabela 7. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	772 766,28	735 408,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 806,80	15 466,97
1.4.	Środki transportu	78 305,21	66 305,56
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
1.6.	Wartość środków trwałych ogółem	874 878,29	817 180,77

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Zakład nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości środków trwałych w tym dóbr kultury

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie według środków trwałych w budowie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Tabela 11. Wartość gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste-dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartości na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	
1	Decyzja ROL.6844.1.2017.PM Trwały Zarząd –kryta pływalnia	13 805 903,65	0	0	0	0	0	13 805 903,65
2	Decyzja ROL.6844.2.2017.PM Trwały Zarząd –park integracyjny	1 517 260,11	0	0	0	0	0	1 517 260,11
3	Decyzja GN.6844.2.2023.PM2 Trwały Zarząd –stadion	10 270 411,75	0	0	0	0	0	10 270 411,75
	Ogółem	25 593 575,51	0	0	0	0	0	25 593 575,51

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 13. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Tabela 14. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności	0	732,16	0	0	0	732,16
I.1.	Należności długoterminowe						
I.2.	Należności krótkoterminowe z tego:	0	732,16	0	0	0	732,16
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0
I.2.2.	Należności od budżetów	0	0	0	0	0	0
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
I.2.4.	Pozostałe należności	0	732,16	0	0	0	732,16
	Ogółem	0	732,16	0	0	0	732,16

Odpis aktualizujący dotyczy należności objętej postępowaniem egzekucyjnym (komorniczym), której ściągальność jest wątpliwa

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 15. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 16. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										
		Powyżej 1 roku do 3 lat			Powyżej 3 do 5 lat			Powyżej 5 lat				Razem
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Tabela 17. Stan leasingu finansowego

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju leasingu	Zwiększenia w ciągu roku				Zmniejszenia w ciągu roku		Stan leasingu finansowego na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		Stan leasingu finansowego na początek roku obrotowego	3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6			
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 18. stan leasingu zwrotnego

1	2	3	4	5	6
Wyszczególnienie rodzaju leasingu	Stan leasingu zwrotnego na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan leasingu zwrotnego na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 19. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
-	-	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	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

Tabela 20. Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
-	-	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00

Tabela 21. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	-	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00

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

Tabela 22. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju czynnych rozliczeń międzyokresowych	2	Stan czynnych rozliczeń na początek roku obrotowego	3	Zwiększenia w ciągu roku	4	Zmniejszenia w ciągu roku	5	Stan czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego (3+4-5)	6
1										
1	Odnowienie licencji rocznych na programy „Softres”		0,00	0,00	4 528,44	4 528,44	1 134,22	1 134,22	3 394,22	
2	Podatek od nieruchomości		0,00	0,00	11 543,00	11 543,00	11 543,00	11 543,00	0,00	
3	Odpis na ZFSS		0,00	0,00	90 543,97	90 543,97	90 543,97	90 543,97	0,00	
4	Ubezpieczenie mienia i OC		0,00	0,00	6 816,00	6 816,00	4 683,57	4 683,57	2 132,43	
5	Abonament RTV		0,00	0,00	200,60	200,60	200,60	200,60	0,00	
6	Oplata za pobór wód podziemnych		0,00	0,00	127,00	127,00	127,00	127,00	0,00	
7	Prenumerata czasopism branżowych		0,00	0,00	2449,11	2449,11	163,27	163,27	2 285,84	
8	Licencje program antywirus		0,00	0,00	2323,07	2323,07	374,30	374,30	1948,77	
9	Licencje roczne MS Office		0,00	0,00	612,73	612,73	357,42	357,42	255,31	
	Ogółem			0,00	119 143,94	119 143,94	109 127,35	109 127,35	10 016,59	

Tabela 23. Kwota biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju biernych rozliczeń międzyokresowych	2	Stan biernych rozliczeń na początek roku obrotowego	3	Zwiększenia w ciągu roku	4	Zmniejszenia w ciągu roku	5	Stan biernych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego (3+4-5)	6
1										
2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 24. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 25. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	47 112,94
3.	świadczenia urlopowe i ekwiwalent	8 395,52
4.	Inne (odprawa pośmiertna)	3 272,58
	SUMA	58 781,04

1.16. Inne informacje

Nadwyżka środków obrotowych za rok 2025 została ujęta jako obciążenie wyniku finansowego (konto 870) oraz – na podstawie obowiązującej na dzień 31.12.2025 r. Uchwały Nr XXXIX/389/14 Rady Miejskiej w Strzyżowie z dnia 27 marca 2014 r., dotyczącej pozostawienia nadwyżki w jednostce – jako pozostałe przychody operacyjne (konto 760). W związku z powyższym nadwyżka nie została wykazana w pozycji III.3 zestawienia zmian w funduszu, lecz została uwzględniona w wyniku finansowym netto jednostki wykazanym w rachunku zysków i strat oraz w bilansie.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 26. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 27. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem	w tym: Odsetki
	-	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 28. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Przychody:		
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie		
Koszty:		
o nadzwyczajnej wartości		
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

Tabela 29. Inne informacje

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pozycjach rozpoczynających się od pkt 2 informacji dodatkowej		
np. informacje o toczących się postępowaniach sądowych o istotnej wartości roszczenia, których skutków na etapie postępowania w momencie sporządzenia sprawozdania nie można było oszacować i nie zostały zaprezentowane w zobowiązaniach bilansowych ani też w zobowiązaniach warunkowych		
Ogółem:		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

DYREKTOR
mgr inż. Włodzisław Chłupala

GŁÓWNY KESIEJOWY
mgr inż. Lucretia Adrca