

|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                             |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>C13 Specjalny Ośrodek Wychowawczy nr 2</b><br><b>ul. Didura 13, 41-902 Bytom</b><br><br><b>000210536</b><br>Numer identyfikacyjny REGON | <div style="text-align: center;"> <b>Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</b><br/><br/> sporządzony na dzień 31-12-2025 </div> | Adresat<br><b>PREZYDENT MIASTA BYTOM</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|

| AKTYWA                                                                                                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                                               | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                 | <b>149 275.04</b>     | <b>142 401.31</b>   | <b>A. Fundusz</b>                                                                    | <b>-310 991.93</b>    | <b>-340 435.61</b>  |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                      | 0.00                  | 0.00                | I. Fundusz jednostki                                                                 | 3 269 746.48          | 3 164 166.34        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                              | 149 275.04            | 142 401.31          | II. Wynik finansowy netto (+, -)                                                     | -3 580 738.41         | -3 504 601.95       |
| 1. Środki trwałe                                                                                                        | 149 275.04            | 142 401.31          | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0.00                  | 0.00                |
| 1.1 Grunty                                                                                                              | 51 760.00             | 51 760.00           | 2. Strata netto (-)                                                                  | -3 580 738.41         | -3 504 601.95       |
| 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                                                               | 97 515.04             | 90 641.31           | 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                  | 0.00                | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0.00                  | 0.00                |
| 1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 0.00                  | 0.00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 493 661.01            | 518 308.44          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                 | 0.00                  | 0.00                | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 0.00                  | 0.00                |
| 3. Części na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                       | 0.00                  | 0.00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 493 661.01            | 518 308.44          |
| III. Należności długoterminowe                                                                                          | 0.00                  | 0.00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 14 026.93             | 14 391.25           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                     | 0.00                  | 0.00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 47 567.00             | 52 011.00           |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 258 218.94            | 289 327.31          |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                             | 0.00                  | 0.00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 148 255.90            | 135 321.26          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                 | 0.00                  | 0.00                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 7 203.50              | 8 155.73            |
| V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek                                                                             | 0.00                  | 0.00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0.00                  | 0.00                |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                      | 33 394.04             | 35 471.52           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0.00                  | 0.00                |
| I. Zapasy                                                                                                               | 356.01                | 385.64              | 8. Fundusze specjalne                                                                | 18 388.74             | 19 101.89           |
| 1. Materiały                                                                                                            | 356.01                | 385.64              | 8.1 Zakłady fundusz świadczeń socjalnych                                             | 18 388.74             | 19 101.89           |
| 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                                                                                          | 31 677.29             | 30 173.99           |                                                                                      |                       |                     |
| 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                                                                                                 | 31 677.29             | 30 173.99           |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                    | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                   | 1 360.74              | 4 911.89            |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                             | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                             | 1 360.74              | 4 911.89            |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                                                       | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                                                             | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                          | 0.00                  | 0.00                |                                                                                      |                       |                     |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                                                     | <b>182 669.08</b>     | <b>177 872.83</b>   | <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                                  | <b>182 669.08</b>     | <b>177 872.83</b>   |

Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

**Beata Machura**  
(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (16-03-2026 13:20)
- CN=Kinga Irena Płowucha (16-03-2026 13:51)

2026-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
(kierownik jednostki)  
**Kinga Płowucha**

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                  |                                              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br><b>C13 Specjalny Ośrodek Wychowawczy<br/>nr 2</b><br>ul. Didura 13, 41-902 Bytom<br>000210536<br>Numer identyfikacyjny REGON | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na dzień 2025-12-31</b> | Adresat<br><b>PREZYDENT MIASTA<br/>BYTOM</b> |  |
|                                                                                                                                                                    | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                                                              | Stan na koniec roku<br>bieżącego             |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                   | <b>95 070.16</b>                                                                                                 | <b>71 456.89</b>                             |  |
| 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                                                                                                                        | 95 070.16                                                                                                        | 71 456.89                                    |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                          | <b>3 686 621.84</b>                                                                                              | <b>3 609 675.13</b>                          |  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                     | 6 873.73                                                                                                         | 6 873.73                                     |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                   | 215 237.94                                                                                                       | 202 858.95                                   |  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                   | 32 507.69                                                                                                        | 41 211.41                                    |  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                               | 7 200.00                                                                                                         | 6 690.00                                     |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                   | 2 733 465.75                                                                                                     | 2 685 899.47                                 |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                     | 688 926.73                                                                                                       | 663 731.57                                   |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                    | 2 410.00                                                                                                         | 2 410.00                                     |  |
| 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                                         |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                           | <b>-3 591 551.68</b>                                                                                             | <b>-3 538 218.24</b>                         |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>10 769.00</b>                                                                                                 | <b>34 616.33</b>                             |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                  | 0.00                                                                                                             | 0.00                                         |  |
| II. Dotacje                                                                                                                                                        | 0.00                                                                                                             | 0.00                                         |  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                     | 10 769.00                                                                                                        | 34 616.33                                    |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                              | <b>0.00</b>                                                                                                      | <b>0.00</b>                                  |  |
| 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                                         |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                         | <b>-3 580 782.68</b>                                                                                             | <b>-3 503 601.91</b>                         |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>1 638.03</b>                                                                                                  | <b>1 516.51</b>                              |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                             | 0.00                                         |  |
| II. Odsetki                                                                                                                                                        | 1 638.03                                                                                                         | 1 516.51                                     |  |
| III. Inne                                                                                                                                                          | 0.00                                                                                                             | 0.00                                         |  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                         | <b>1 588.00</b>                                                                                                  | <b>2 502.00</b>                              |  |
| I. Odsetki                                                                                                                                                         | 0.00                                                                                                             | 0.00                                         |  |
| II. Inne                                                                                                                                                           | 1 588.00                                                                                                         | 2 502.00                                     |  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                             | <b>-3 580 732.65</b>                                                                                             | <b>-3 504 587.40</b>                         |  |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                        | <b>0.00</b>                                                                                                      | <b>0.00</b>                                  |  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                            | <b>5.76</b>                                                                                                      | <b>14.55</b>                                 |  |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                              | <b>-3 580 738.41</b>                                                                                             | <b>-3 504 601.95</b>                         |  |

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

Beata Machura  
(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (19-03-2026 13:55)
- CN=Kinga Irena Płowucha (19-03-2026 14:04)

2026-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Kinga Płowucha

|                                                                                                                                                                 |                                                                                |                               |                                                   |                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>C13 Specjalny Ośrodek Wychowawczy nr 2<br>ul. Didura 13, 41-902 Bytom<br><br>000210536<br>Numer identyfikacyjny REGON | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na dzień: 2025-12-31 |                               | Adresat<br>PREZYDENT MIASTA<br>BYTOM              |                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku poprzedniego                                               | Stan na koniec roku bieżącego |                                                   |                                                                                                                                        |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                             |                                                                                | <b>2 886 145.56</b>           | <b>3 269 746.48</b>                               |                                                                                                                                        |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>                                                                                                                       |                                                                                | <b>3 498 013.42</b>           | <b>3 565 518.77</b>                               |                                                                                                                                        |
| 1.1.                                                                                                                                                            | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                  | 0.00                          | 1.2.                                              | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |
| 1.3.                                                                                                                                                            | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                 | 0.00                          | 1.4.                                              | Środki na inwestycje                                                                                                                   |
| 1.5.                                                                                                                                                            | Aktualizacja wyceny środków trwałych                                           | 0.00                          | 1.6.                                              | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |
| 1.7.                                                                                                                                                            | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                    | 0.00                          | 1.8.                                              | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |
| 1.9.                                                                                                                                                            | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                           | 0.00                          | 1.10.                                             | Inne zwiększenia                                                                                                                       |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>                                                                                                            |                                                                                | <b>3 114 412.50</b>           | <b>3 671 098.91</b>                               |                                                                                                                                        |
| 2.1.                                                                                                                                                            | Strata za rok ubiegły                                                          | 3 019 491.79                  | 2.2.                                              | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |
| 2.3.                                                                                                                                                            | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły             | 0.00                          | 2.4.                                              | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |
| 2.5.                                                                                                                                                            | Aktualizacja środków trwałych                                                  | 0.00                          | 2.6.                                              | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |
| 2.7.                                                                                                                                                            | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                    | 0.00                          | 2.8.                                              | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |
| 2.9.                                                                                                                                                            | Inne zmniejszenia                                                              | 0.00                          | <b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b> |                                                                                                                                        |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                                          |                                                                                | <b>-3 580 738.41</b>          | <b>-3 504 601.95</b>                              |                                                                                                                                        |
| 1.                                                                                                                                                              | zysk netto                                                                     | 0.00                          | 2.                                                | strata netto (-)                                                                                                                       |
| 3.                                                                                                                                                              | nadwyżka środków obrotowych                                                    | 0.00                          | <b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>                 |                                                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                 |                                                                                | <b>-310 991.93</b>            | <b>-340 435.61</b>                                |                                                                                                                                        |

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

Beata Machura  
(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (16-03-2026 13:20)
- CN=Kinga Irena Płowucha (16-03-2026 13:51)

2026-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Kinga Płowucha

C13  
Symbol jednostki**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.****1.****1.1. Nazwa jednostki**

Specjalny Ośrodek Wychowawczy nr 2

**1.2. Siedziba jednostki**

ul. Didura 13, 41-902 Bytom

**1.3. Adres jednostki**

ul. Didura 13, 41-902 Bytom

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

placówka koedukacyjna przeznaczona dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnych oddziałów wychowawczych

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 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)**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| a) | składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty                                                                                                                                                                                                        | TAK |
| b) | składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 0 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania | TAK |
| c) | składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania | TAK |
| d) | nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu                                                                                                | TAK |

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| a) | książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                    | TAK |
| b) | środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                      | TAK |
| c) | odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                | NIE |
| d) | meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK |
| e) | inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                                       | NIE |
| f) | pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                    | TAK |
| g) | środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie                      | NIE |
| h) | środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku | TAK |

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

|    |                                                     |     |
|----|-----------------------------------------------------|-----|
| a) | Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu  | TAK |
| b) | Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową | TAK |
| c) | Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty | TAK |

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

| a) |                                                                                                                                                                                                                                                  | Stawka                       |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|    | dla należności przeterminowanych                                                                                                                                                                                                                 |                              |
|    | powyżej 1 miesiąca                                                                                                                                                                                                                               | NIE 0% wartości należności   |
|    | powyżej 3 miesięcy                                                                                                                                                                                                                               | NIE 0% wartości należności   |
|    | powyżej 6 miesięcy                                                                                                                                                                                                                               | NIE 0% wartości należności   |
|    | powyżej 12 miesięcy                                                                                                                                                                                                                              | TAK 100% wartości należności |
| b) | dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności                                                                                                                                                        | NIE 0% wartości należności   |
| c) | dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu | NIE 0% wartości należności   |
| d) | dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego                                                | NIE 0% wartości należności   |
| e) | dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna                                         | NIE 0% wartości należności   |
| f) | dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego                                                                                                                   | TAK 100% wartości należności |

7. Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie

TAK

5. Inne informacje

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.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe | RAZEM Środki trwałe | Pozostałe środki trwałe | Zbiory biblioteczne |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Wartość – stan na początek roku                               | 9 435,19                        | 51 760,00   | 274 949,09                                                 | 5 396,00                             | 0,00                   | 0,00                    | 332 105,09          | 243 258,96              | 0,00                |
| Zwiększenia wartości początkowej:                             | 0,00                            | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 7 505,09                | 0,00                |
| - aktualizacja                                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - przychody                                                   |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 7 505,09                |                     |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| Zmniejszenie wartości początkowej:                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00                |
| - zbycie                                                      |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - likwidacja                                                  |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - inne                                                        |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego                      | 9 435,19                        | 51 760,00   | 274 949,09                                                 | 5 396,00                             | 0,00                   | 0,00                    | 332 105,09          | 250 764,05              | 0,00                |
| Umorzenie – stan na początek roku                             | 9 435,19                        | 0,00        | 177 434,05                                                 | 5 396,00                             | 0,00                   | 0,00                    | 182 830,05          | 243 258,96              | 0,00                |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:                          | 0,00                            | 0,00        | 6 873,73                                                   | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 6 873,73            |                         | 0,00                |
| - aktualizacja                                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                 |             | 6 873,73                                                   |                                      |                        |                         | 6 873,73            |                         |                     |
| - inne (jednorazowe umorzenie)                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 7 505,09                |                     |
| Zmniejszenie umorzenia                                        |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego                    | 9 435,19                        | 0,00        | 184 307,78                                                 | 5 396,00                             | 0,00                   | 0,00                    | 189 703,78          | 250 764,05              | 0,00                |
| Wartość netto składników aktywów:                             |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         |                     |                         |                     |
| - stan na początek roku                                       | 0,00                            | 51 760,00   | 97 515,04                                                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 149 275,04          | 0,00                    | 0,00                |
| - stan na koniec roku                                         | 0,00                            | 51 760,00   | 90 641,31                                                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 142 401,31          | 0,00                    | 0,00                |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Stan na początek roku | Kwota | Stan na koniec roku | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|-----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                       |       |                     |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |                       |       |                     |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                           |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |
| 2.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |
| 3.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                  |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty           |                                  |                             |              | 0,00                           |
| 2.   | Budynki          |                                  |                             |              | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |        |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcje i udziały            |        |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                                  |                                        |              | 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 zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)       | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku |
|------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|
|      |                                            |                       | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                     |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe           |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów             |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń    |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności               |                       |                                        |               |              | 0,00                |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

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

| L.p. | Zobowiązania                            | Okres wymagalności      |      |                        |      |               |      | Razem |      |
|------|-----------------------------------------|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
|      |                                         | powyżej 1 roku do 3 lat |      | powyżej 3 lat do 5 lat |      | powyżej 5 lat |      |       |      |
|      |                                         | stan na                 |      |                        |      |               |      |       |      |
|      |                                         | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO    | BZ   |
| 1.   | kredyty i pożyczki                      |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych                |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.   | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 4.   | zobowiązania wobec budżetów             |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.   | z tytułu wynagrodzeń                    |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.   | pozostałe                               |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | Razem                                   | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

- 1.10. Kwota 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |                  |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |                  |                      |

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                                |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                              |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym:                        |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | zastaw skarbowy                       |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                         | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego           | Stan             |                |
|------|------------------------------------------|------------------|----------------|
|      |                                          | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: |                  |                |
|      | udzielone dla jednostek powiązanych      |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadia                           |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy  |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela         |                  |                |
| 5.   | Inne                                     |                  |                |
|      | <b>Ogółem</b>                            | 0,00             | 0,00           |

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                | Stan na                  |                        |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                                                          | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: |                          |                        |
|      | - opłacone z góry czynsze                                |                          |                        |
|      | - prenumeraty                                            |                          |                        |
|      | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku         |                          |                        |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe                        |                          |                        |

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje  |       |                      |
| 2.   | Otrzymane poręczenia |       |                      |
|      | Ogółem               | 0,00  |                      |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-----------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne   | 0,00      |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe | 35 599,64 |                      |
| 3.   | Ekwiwalenty za urlop | 0,00      |                      |
| 4.   | Inne                 | 0,00      |                      |
|      | Ogółem               | 35 599,64 |                      |

- 1.16. Inne informacje

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       |                      |
| 2.   | Towary           |       |                      |

- 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             |       |                      |
|      | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         |       |                      |
|      | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |                      |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Przychody:                      |       |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |
| 2.   | Koszty:                         |       |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

*nie dotyczy jednostek 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.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

| L.p. | Wyszczególnienie                 | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Wydatki z budżetu (zad. "99")    | 0,00  |                      |
| 2.   | Fundusz Pomocy (zad "93" i "94") | 0,00  |                      |
| 3.   | Zadania zlecone (FG i FP)        | 0,00  |                      |
| 4.   | Inne (dotacje, środki unijne)    | 0,00  |                      |
|      | Ogółem                           | 0,00  |                      |

3.2 Inne

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Beata Machura*  
Główny księgowy

10.03.2026 r.  
data

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Monika*  
*Kinga Płowucha*  
Dyrektor