

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony

URZĄD MIASTA RYBNIKA
PREZYDENT MIASTA
RYBNIKA
 07. 04. 2026
 w koresp. *h*

a/a

Numer identyfikacyjny REGON 278228905

na dzień 31.12.2025 r.

BP

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	219 289,49	200 103,78	A. Fundusze	71 376,67	66 583,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	219 289,49	200 103,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 918 399,39	2 196 213,54
1. Środki trwałe	219 289,49	200 103,78	1. Zysk netto (+)	-1 847 022,72	-2 129 630,29
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 847 022,72	-2 129 630,29
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) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 089,49	199 203,78	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 200,00	900,00	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			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	272 935,48	267 540,56
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	272 935,48	267 540,56
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 292,17	5 968,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 379,00	7 881,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 845,25	31 240,64
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 597,93	90 682,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	198,07	198,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	125 022,66	134 020,03	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	123 623,06	131 570,43
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 623,06	131 570,43
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	67 315,60	41 463,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	67 315,60	41 463,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 707,06	92 556,43			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 707,06	92 556,43			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	344 312,15	334 123,81	DY Suma pasywów	344 312,15	334 123,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Szewczyk
 Główny księgowy

2026.04.01
 rok, miesiąc, dzień

SRODOWISKOWEGO DOMU SAMOPOMOCY
„Cogito Noster”

mgr Sabina Switek
 Kierownik jednostki



BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sporządzony

PREZYDENT MIASTA
RYBNIKA

a/a

Numer identyfikacyjny REGON 278228905

na dzień 31.12.2025 r.

UM

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	219 289,49	200 103,78	A. Fundusze	71 376,67	66 583,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	219 289,49	200 103,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 918 399,39	2 196 213,54
1. Środki trwałe	219 289,49	200 103,78	1. Zysk netto (+)	-1 847 022,72	-2 129 630,29
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)		
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) (-)	-1 847 022,72	-2 129 630,29
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 089,49	199 203,78	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 200,00	900,00	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			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	272 737,41	267 342,49
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	272 737,41	267 342,49
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 292,17	5 968,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 379,00	7 881,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 845,25	31 240,64
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 597,93	90 682,26
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	124 824,59	133 821,96	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	123 623,06	131 570,43
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 623,06	131 570,43
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
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	67 117,53	41 265,53			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	67 117,53	41 265,53			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 707,06	92 556,43			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 707,06	92 556,43			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	344 114,08	333 925,74	Suma pasywów	344 114,08	333 925,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Bożena Szwedczyk*

Główny księgowy

2026.03.12
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 „Cogito Noster”

Szitek
 mgr *Sabina Świątek*
 Kierownik jednostki

a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny 278228905		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat: PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00
II.	wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej				
I.	Amortyzacja		1 853 128,81		2 132 398,65
II.	Zużycie materiałów i energii		20 285,71		19 185,71
III.	Usługi obce		109 780,22		208 596,40
IV.	Podatki i opłaty		110 072,13		60 811,05
V.	Wynagrodzenia		12 042,00		13 796,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 309 234,97		1 507 343,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		278 223,19		317 885,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 490,59		4 780,25
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 853 128,81		-2 132 398,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 106,09		2 768,36
II.	Dotacje		0,00		0,00
III.	Inne przychody operacyjne		0,00		0,00
			6 106,09		2 768,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
			0,00		0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 847 022,72		-2 129 630,29
G.	Przychody finansowe				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00
II.	Odsetki				
III.	Inne		0,00		0,00
H.	Koszty finansowe				
I.	Odsetki		0,00		0,00
II.	Inne				
			0,00		0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-1 847 022,72		-2 129 630,29
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-1 847 022,72		-2 129 630,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szewczyk
 mgr Bożena Szewczyk,

 (główny księgowy)

2026.03.12

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 „Cogito Noster”
Sabina Switek
 mgr Sabina Switek

.....
 (kierownik jednostki)

2000-01-12
10:00 AM
10:00 AM
10:00 AM
10:00 AM

C

C

a/a

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO
 ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2025 r.	Adresat	
		PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
Numer identyfikacyjny REGON 278228905		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 688 859,44	1 918 399,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 777 735,91	2 127 605,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 777 735,91	2 127 605,23
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
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			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 548 195,96	1 849 791,08
2.1. Strata za rok ubiegły		1 542 089,87	1 847 022,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		6 106,09	2 768,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
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			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 918 399,39	2 196 213,54
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 1 847 022,72	- 2 129 630,29
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	- 1 847 022,72	- 2 129 630,29
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	71 376,67	66 583,25

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szewczyk
mgr Bożena Szewczyk

.....
(główny księgowy)

2026.03.12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”

Sabina Świtek
mgr Sabina Świtek

.....
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster” w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki: Rybnik
1.3	adres jednostki: 44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster” jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster” realizuje zadania Miasta Rybnika w zakresie organizowania wsparcia oraz wszechstronnej specjalistycznej pomocy osobom z zaburzeniami psychicznymi, mającej na celu poprawę ich społecznego funkcjonowania oraz zapobieganie wykluczeniu społecznemu Siedzibą Domu jest Rybnik, a terenem działalności Domu jest obszar Miasta Rybnika Beneficjentami Domu są osoby z zaburzeniami psychicznymi, będące mieszkańcami Miasta Rybnika Środowiskowy Dom Samopomocy „Cogito Noster” jest ośrodkiem wsparcia – typu A o charakterze pobytu dziennego Podstawowym zadaniem Środowiskowego Domu Samopomocy „Cogito Noster” jest aktywizacja psychospołeczna użytkowników ośrodka prowadzona w formie postępowania wspierającego – aktywizującego oraz podtrzymywania efektów farmakoterapii przeciwpyschotycznej. Postępowanie wspierające – aktywizujące prowadzone przez Zespół Terapeutyczny - Rehabilitacyjny obejmuje: trening umiejętności samoobsługi i zaradności życiowej oraz funkcjonowania w codziennym życiu, trening umiejętności społecznych, terapię zajęciową, trening umiejętności spędzania wolnego czasu oraz inne formy postępowania terapeutycznego, w tym przygotowujące do podjęcia pracy na chronionym lub otwartym rynku pracy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r.-31.12.2025r.
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) I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy

ala

- umorzonych oraz z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 3) Należności i udzielone pożyczki - w kwocie do zapłaty.
 - 4) Zobowiązania - w kwocie do zapłaty.
 - 5) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych,
2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 1.000 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksięgową.
4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznej wg poszczególnych licencji.
5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane na koniec roku. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 1.000 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

W jednostce w roku 2025 nie wystąpiły należności, co do których zachodziłaby konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

1. W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony Rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych jednostki budżetowej. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniamy m.in.:

- 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
- 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
- 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.

2. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
3. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.

4. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontaktach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VI. Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynkach będących siedzibą jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla każdej jednostki budżetowej Miasta, są przechowywane w siedzibach tych jednostek.
2. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są techniką komputerową.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

1. Zbiory księgowo (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwałe (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja placowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).
2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:
 - 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,
 - 2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,
 - 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,
 - 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach.

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

- Księgi rachunkowe obejmują:
- 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla jednostki,
 - 2) księgi główne jednostki,
 - 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
 - 4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
 - 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

W roku 2025 w jednostce przemieszczenia pomiędzy grupami środków trwałych *nie wystąpiły*

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiekszenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	23.262,22	0	300,00	0	300,00	0	0	0	0	23.562,22
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	770.138,15	0	0	0	0	0	0	0	0	770.138,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43.377,06	0	0	0	0	0	0	0	0	43.377,06
4.	Środki transportu	108.716,50	0	0	0	0	0	0	0	0	108.716,50
5.	Inne środki trwałe	492.379,68	0	76.887,73	0	76.887,73	0	21.806,04	0	21.806,04	547.461,37
	RAZEM	1.437.873,61	0	77.187,73	0	77.187,73	0	21.806,04	0	21.806,04	1.493.255,30

1.1.

	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	23.262,22	0	0	300,00	300,00	0	23.562,22	0	0
	552.048,66	0	18.885,71	0	18.885,71	0	570.934,37	218.089,49	199.203,78
	42.177,06	0	300,00	0	300,00	0	42.477,06	1.200,00	900,00
	108.716,50	0	0	0	0	0	108.716,50	0	0
	492.379,68	0	0	76.887,73	76.887,73	21.806,04	547.461,37	0	0
	1.218.584,12	0	19.185,71	77.187,73	96.373,44	21.806,04	1.293.151,52	219.289,49	200.103,78

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- W 2025 roku w jednostce nie wystąpiły w/w odpisy aktualizujące

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
W 2025 roku w jednostce nie występują w/w grunty

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

W jednostce w 2025 roku w/w środki trwałe nie występowały

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Gruntly				
2.	Budynki				

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
W jednostce w 2025 roku w/w nie występowały

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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 pozyczek zagrożonych)

W jednostce w 2024 roku w/w nie występowały

Lp.	Grupa należności wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
W jednostce w 2025 roku w/w rezerwy nie występowały

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
W jednostce w 2025 roku w/w zobowiązania nie występowały

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	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	
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe											
	Razem											

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
	<i>W jednostce w 2025 roku w/w zobowiązania nie występowały</i>
	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.11.	<i>W jednostce w 2025 roku w/w zobowiązania nie występowały</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>W jednostce w 2025 roku w/w nie występowały</i>
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
1.13.	międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzykresowych kosztów</i>
	<i>Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzykresowych kosztów</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>W jednostce w 2025 roku w/w nie występowały</i>
1.15.	kwotę wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Paragraf 4010 pozaetatowe - odprowa emerytalna - 66.672,00 zł; paragraf 3020 - świadczenia (dofinansowanie okularów korekcyjnych) - 1.800,00 zł; paragraf 4300 - dofinansowanie studiów poddyplomowych - 5.000,00 zł.</i>
	inne informacje:
	1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 23.562,22 zł
	2. Umorzenie środków trwałych - 751.377,49 zł
	3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 518.211,81
1.16.	4. Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0
	5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie - 0
	6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne - 0
	7. Odpisy aktualizujące należności - 0
	8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 0
2.	
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.1.	<i>W jednostce w 2025 roku w/w nie występowały</i>
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
2.2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>W jednostce w 2025 roku koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) wyniósł -0,00 zł, odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły</i>

Lp.	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	-0 -0 -0	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	W jednostce w 2025 roku w/w nie wystąpiły		
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		
	W jednostce w 2025 roku w/w nie wystąpiły		
2.5.	inne informacje		
	W 2025 roku nie wystąpiły inne zwiększenia funduszu oraz inne zmniejszenia funduszu.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	W jednostce w 2025 roku w/w nie wystąpiły		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Olga Szurczuk

.....
(główny księgowy)

2026.03.12

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”

Szatek

.....
(kierownik jednostki)

U

O