

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Giżycku ul. Pionierska 13 11-500 Giżycko Centrum Integracji Społecznej w Giżycku 11-500 Giżycko, ul. Pionierska 13 tel. 505 601 680, NIP: 845-198-64-44 362949910 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat GMINA MIEJSKA GIŻYCKO ul. 1-Go Maja 14 11-500 Giżycko
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	532 492,51	607 249,55	A. Fundusze	526 309,53	584 207,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	516 180,32	604 159,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	532 492,51	607 249,55	II. Wynik finansowy netto (+,-)	10 129,21	-19 951,71
1. Środki trwałe	510 352,51	585 109,55	1. Zysk netto (+)	10 129,21	0,00
1.1. Grunty	122 154,23	122 154,23	2. Strata netto (-)	0,00	19 951,71
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	359 264,30	346 575,95	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 917,05	72 841,83	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	32 498,73	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	12 016,93	11 038,81	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 882,45	391 062,27
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 140,00	22 140,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	294 882,45	391 062,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 787,46	36 605,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 238,00	9 372,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	97 570,57	130 492,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 671,62	59 848,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	108 099,73	153 783,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	288 699,47	368 020,33	8. Fundusze specjalne	515,07	959,92
I. Zapasy	11 961,94	15 172,13	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	515,07	959,92
1. Materiały	11 961,94	15 172,13	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	161 477,67	231 470,24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	23 716,76	45 472,17			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 755,24	6 516,68			
4. Pozostałe należności	130 005,67	179 481,39			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 259,86	121 377,96			
1. Środki pieniężne w kasie	7 474,80	2 759,50			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	107 785,06	118 618,46			
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			
Suma aktywów	821 191,98	975 269,88	Suma pasywów	821 191,98	975 269,88

Katarzyna Krasucka
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Katarzyna Krasucka

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
Centrum Integracji Społecznej
w Giżycku
11-500 Giżycko, ul. Pionierska 13
tel. 505 601 680, NIP: 845-198-64-44

Małgorzata Bogdanowicz
(kierownik jednostki)
KIEROWNIK
Centrum Integracji Społecznej
Małgorzata Bogdanowicz

Centrum Integracji Społecznej w Giżycku ul. Pionierska 13 11-500 Giżycko Centrum Integracji Społecznej w Giżycku ul. Pionierska 13 11-500 Giżycko NIP: 845-198-64-44 Numer identyfikacyjny REGON 362949910	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat GMINA MIEJSKA GIŻYCKO ul. 1-Go Maja 14 11-500 Giżycko	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 864 496,08	2 081 995,82
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 274 496,08	1 432 007,82
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 i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	590 000,00	649 988,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 410 136,39	4 026 260,61
I.	Amortyzacja	15 781,10	19 638,70
II.	Zużycie materiałów i energii	754 839,15	759 543,26
III.	Usługi obce	106 352,45	133 857,40
IV.	Podatki i opłaty	29 348,00	30 532,50
V.	Wynagrodzenia	687 532,84	812 746,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	492 759,67	616 607,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 922,21	9 668,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 314 600,97	1 643 665,89
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 545 640,31	-1 944 264,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 550 184,16	1 928 489,05
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 550 184,16	1 928 489,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 239,74
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	4 395,74
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 844,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 543,85	-26 015,48
G.	Przychody finansowe	5 585,36	7 612,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	5 585,36	7 612,91
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	1 549,14
I.	Odsetki	0,00	1 549,14
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 129,21	-19 951,71
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	10 129,21	-19 951,71

Katarzyna Krasucka
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Krasucka

2025-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Integracji Społecznej
w Giżycku
11-500 Giżycko, ul. Pionierska 13
tel. 505 601 680, NIP: 845-198-64-44

Małgorzata Bogdanowicz

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Centrum Integracji Społecznej
Małgorzata Bogdanowicz

Centrum Integracji Społecznej w Giżycku ul. Pionierska 13 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 362949910 tel. 505 601 880, NIP: 845-198-64-44	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat GMINA MIEJSKA GIŻYCKO ul. 1-Go Maja 14 11-500 Giżycko	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	620 668,43	526 309,53
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	104 524,95
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	10 129,21
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	94 395,74
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	104 488,11	26 675,16
2.1.	Strata za rok ubiegły	91 799,76	0,00
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	10 129,21
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	12 688,35	16 545,95
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	516 180,32	604 159,32
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 129,21	-19 951,71
1.	zysk netto (+)	10 129,21	0,00
2.	strata netto (-)	0,00	19 951,71
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	526 309,53	584 207,61

Katarzyna Krasucka ,
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)
Katarzyna Krasucka

2025-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Bogdanowicz
 (kierownik jednostki)
KIEROWNIK
 Centrum Integracji Społecznej
Małgorzata Bogdanowicz

Centrum Integracji Społecznej
w Giżycku
11-500 Giżycko, ul. Pionierska 13
tel. 505 601 680, NIP: 845-198-64-44

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania finansowego
Centrum Integracji Społecznej
za rok 2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Integracji Społecznej w Giżycku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pionierska 13, 11-500 Giżycko
1.3	adres jednostki
	ul. Pionierska 13, 11-500 Giżycko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Centrum Integracji Społecznej jest wykonywanie zadań w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacją zatrudnienia socjalnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2024 obejmujący okres od 01.01.2024- 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-----nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości historycznej, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji w cyklu rocznym Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi : ☐ w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 865) Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”
	Rzeczowe aktywa trwale obejmują: ☐ środki trwale ☐ pozostałe środki trwale ☐ środki trwale w budowie (inwestycje) Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność Centrum Integracji Społecznej w Giżycku, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulepszenia w obcych środkach trwałych, Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający” (w zakresie leasingu finansowego). Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów,, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – według kosztu historycznego, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy. z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. oraz z własnych środków.

w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych :

- ☐ w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów **umorzeniowo-amortyzacyjnych** dokonuje się, począwszy od:

- ☐ miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”:

- ☐ na koniec roku.

Natomiast umorzenie Pozostałych Środków Trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 ujmowane jest w momencie zakupu zapisem : 401/072

	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe/ wartości niematerialne i prawne
1	Od 1500,00 do 3 000,00 (tyczy również wartości niematerialnych i prawnych)	Powyżej 3 000,00 do 9 999,99	Równe i powyżej 10 000,00
2	- bezpośrednio w koszty	- używane dłużej niż rok – jednorazowy odpis amortyzacyjny	- amortyzacja liniowa
3	- wpisane do ewidencji wyposażenia (ilościowo-wartościowo)	- wpisane do ewidencji pozostałych środków trwałych	- wpisane do księgi środków trwałych

Ustalona granica może ulec zmianie w przypadku zmiany w/w przepisów.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich naliczenia lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego

Zapasy obejmują :

- ☐ materiały , art. spożywcze nie wydane do zużycia

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie

3 miesięcy – w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy, z wyjątkiem: odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny :

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.

5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe – nie występują Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366). Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. Ustalanie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się: - zysk (strata) z działalności podstawowej. - zysk (strata) z działalności operacyjnej. - zysk (strata) brutto.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 (patrz tabela / wykaz jako załącznik)

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	-----nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-----nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W roku 2024 dokonano odpisu aktualizującego należności – należność główna w wysokości 5 444,00 oraz naliczonych odsetek w wysokości 1 549,14
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-----nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	-----nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-----nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.		nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie 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)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.		wartości niematerialne i prawne	9 993,30				-				-	9 993,30	-							-	-
2.	Grupa 1	budynki	660 799,80				-				-	660 799,80	346 919,67		9 706,15		9 706,15		356 625,83	313 880,13	304 173,98
3.	Grupa 2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 271,22				-				-	66 271,22	20 887,05		2 982,20		2 982,20		23 869,25	45 384,17	42 401,97
4.	Grupa 3	kotły i maszyny energetyczne	13 973,17				-				-	13 973,17	1 956,24		978,12		978,12		2 934,36	12 016,93	11 038,81
5.	Grupa 5	maszyny, urządzenia specjalistyczne			59 029,24		59 029,24					59 029,24	-		989,83		989,83		989,83	-	58 039,41
6.	Grupa 6	urządzenia techniczne i maszyny	21 146,31				-				-	21 146,31	4 229,26		2 114,63		2 114,63		6 343,89	16 917,95	14 802,42
7.	Grupa 7	środki transportu	31 568,00		35 366,50		35 366,50				-	66 934,50	31 568,00		2 867,77		2 867,77		34 435,77	-	32 498,73
8.	Grupa 0	grunty	122 154,23				-				-	122 154,23	-		-		-		-	122 154,23	122 154,23
		łącznie:	925 906,03	-	94 395,74	-	94 395,74	-	-	-	-	1 020 301,77	405 560,22	-	19 638,70	-	19 638,70	-	425 198,91	510 352,51	585 109,55

	-----nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze : - szkolenia 4 870,00 - ekwiwalent za pranie oraz odzież robocza dla uczestników – 26 107,96 - ekwiwalent za pranie oraz odzież robocza dla pracowników- 1 016,40 - składki społeczne + FP (koszt pracodawcy) 154 709,93 - świadczenie integracyjne uczestników – 1 551 291,64 - składki społeczne od świadczeń integracyjnych – 426 915,78 - usługi zdrowotne 7 140,00 (badania wstępne i okresowe pracowników oraz wstępne uczestników) - zakup art. spożywczych dla uczestników jako ekwiwalent żywnościowy 66 266,29
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-----nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-----nie dotyczy
2.5.	inne informacje

✓ **Zobowiązania krótkoterminowe 389 006,35 w tym między innymi :**

- 1.) Z tytułu dostaw i usług : 23 645,47
- 2.) Z tytułu ZUS : 130 492,84
- 3.) Z tytułu PIT : 8 276,00
- 4.) Z tytułu DWR : 57 188,21
- 5.) Z tytułu świadczeń integracyjnych i ekwiwalentu za pranie : 153 783,01
- 6.) Z tytułu umowy zlecenia – 2 660,48
- 7.) Konto 300 stan zapasów zmniejszający koszty – 12 960,34

✓ **Należności krótkoterminowe : 231 470,24**

- 1.) Z tytułu dostaw i usług 45 472,17 (+ należności objęte odpisem aktualizującym 6 993,14)
- 2.) Z tytułu naliczenia refundacji świadczeń za grudzień 179 481,39
- 3.) Z tytułu podatku VAT oraz wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie podatku 6 516,68

✓ **Przychody z działalności 1 432 007,82:**

- najem pomieszczeń – 11 765,38
- usługi leśne i sprzedaż drewna – 1 544,71
- usługi porządkowe – 573 749,08
- przychody z obsługi szaleków – 57 911,77
- sprzedaż produktów (posiłków) gastronomicznych – 787 036,88

✓ **Pozostałe przychody operacyjne 1 928 489,05:**

- refundacja świadczeń integracyjnych z PUP – 1 877 674,40
- refundacja wynagrodzenia z PUP – 21 227,40
- pozostałe – 29 587,25

✓ **Centrum Integracji Społecznej w roku 2024 otrzymało dotacje w wysokości 739 988,00 :**

- 1.) Dotację podmiotową w wysokości 119 988,00
- 2.) Dotację celową 620 000,00
 - 350 000,00 na obsługę zieleni miejskiej
 - 180 000,00 na pokrycie kosztów utrzymania budynków
 - 90 000,00 na zakupy inwestycyjne

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

✓ W roku 2024 :

Zakupione środki trwałe sfinansowane z dotacji :

Dotacja		90 000,00					
		netto	vat	vat nieodliczony	zakup brutto	wartość netto środka trwałego	sfinansowane dotacją
1.	Samochód VW Caddy (NO 2855Y)	15 300,00	-	-	15 300,00	15 300,00	15 300,00
2.	Samochód VW Transporter 1,9 TDI (NGI 41942)	20 066,50	-	-	20 066,50	20 066,50	20 066,50
3.	Kuchnia elektryczna (Trzon) z piekarnikiem i szafką SPT 90 ELS	9 340,65	1 117,14	1 031,21	11 489,00	10 371,86	10 371,86
4.	Patelnia uchylna FG09431	9 761,22	1 167,44	1 077,64	12 006,30	10 838,86	10 838,86
5.	Piec konwekcyjno parowy z podstawą	34 058,46	7 833,45	3 760,06	45 651,97	37 818,52	33 422,78

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Krasucka

(główny księgowy)

20. 03. 2025

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Centrum Integracji Społecznej

Małgorzata Bogdanowicz

(kierownik jednostki)

Centrum Integracji Społecznej
w Giżycku

11-500 Giżycko, ul. Pionierska 13
tel. 505 601 680, NIP: 845-198-64-44

