


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Burmistrz Rogoźna Nowa 2 64-610 Rogoźno Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 362870440		 1E4D105861E1C525

Wstęp

Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie jest samorządowym zakładem budżetowym Gminy Rogoźno, utworzonym w celu realizacji zadań z reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Siedziba CIS mieści się przy ul. Kościuszki 41 w Rogoźnie.

podstawowy przedmiot działalności

- Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie jest miejscem reintegracji społecznej i zawodowej dla uczestników, osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
- Reintegracja zawodowa i społeczna uczestników CIS odbywa się poprzez:
 - kształcenie umiejętności pozwalających na pełnienie ról społecznych i osiąganie pozycji społecznych,
 - nabywanie umiejętności zawodowych oraz przyuczenie do zawodu,
 - przekwalifikowanie lub podwyższanie kwalifikacji zawodowych,
 - naukę planowania życia i zaspokajania potrzeb własnym staraniem,
 - uczenie umiejętności racjonalnego gospodarowania posiadanymi środkami pieniężnymi.
- W ramach reintegracji zawodowej CIS może prowadzić działalność wytwórczą, handlową, usługową oraz działalność wytwórczą w rolnictwie.
- CIS zapewnia uczestnikom:
 - szkolenie w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy,
 - przeprowadzenie odpowiednich badań lekarskich,
 - odzież ochronną i obuwie robocze,
 - bezpieczne i higieniczne warunki uczestnictwa w zajęciach, w tym środki ochrony indywidualnej,
 - jeden nieodpłatny posiłek dziennie w trakcie pobytu,
 - zaopatrzenie z tytułu wypadków i chorób zawodowych powstałych w szczególnych okolicznościach,
 - wsparcie finansowe w postaci świadczenia integracyjnego.
- Dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań CIS współpracuje w szczególności z: Urzędem Miejskim w Rogoźnie, jednostkami organizacyjnymi Gminy Rogoźno, organizacjami pozarządowymi, parafiami, podmiotami gospodarczymi, urzędem pracy.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie (zwanej dalej „CIS”) jest samorządowym zakładem budżetowym. Księgi rachunkowe CIS w Rogoźnie prowadzone są przez jednostkę obsługującą – Centrum Usług Wspólnych, w siedzibie jednostki w Rogoźnie, ul. Krótka 7. Rokiem obrotowym dla CIS jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym. Zasady (politykę) rachunkowości zostały przyjęte do stosowania Zarządzeniem Nr 12 / 2016 Dyrektora CUW w Rogoźnie z dnia 14 października 2016 r. Stosuje się je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumerata czasopism. W CIS rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu zwiększają koszty działalności. Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu na podstawie decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwałą zarząd. Fundusz jednostki i fundusze specjalne inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów: W ciągu roku i na dzień bilansowy jednostka wycenia aktywa i pasywa w następujący sposób:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust.3 rozporządzenia , które finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (w 2018 r. tj kwota 10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego: CIS nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów . Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,

7. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
Ustalenie wyniku finansowego.
Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
Podstawą sporządzania rachunku zysków i strat są dane wynikające z kont wynikowych. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z kontem 860 Wynik finansowy.
Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
Wynik finansowy netto składa się z:
wyniku z działalności podstawowej,
wyniku z pozostałej działalności operacyjnej ,
wyniku z operacji finansowych (brutto).
Fundusz jednostki służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki oraz występujących w tym zakresie zmian
Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu, kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniach .

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2026-03-11


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski


Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie											
Numer identyfikacyjny REGON											
362870440			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					DD941E6455A13975			
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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	968,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968,01
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	968,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968,01
1.1.	Grunt	34 300,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 300,93
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 725,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 725,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 278,24	0,00	65 500,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 778,24
1.4.	Środki transportu	62 970,00	0,00	69 000,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 970,00
1.5.	Inne środki trwałe	23 884,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 884,58
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	378 159,71	0,00	134 500,00	0,00	134 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 659,71

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	968,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968,01	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	968,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	968,01	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 300,93	34 300,93
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 064,79	0,00	4 868,14	0,00	4 868,14	0,00	0,00	0,00	0,00	47 932,93	164 661,17	159 793,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	41 196,13	0,00	7 561,32	0,00	7 561,32	0,00	0,00	0,00	0,00	48 757,45	8 082,11	66 020,79
1.4.	Środki transportu	62 970,00	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 570,00	0,00	64 400,00
1.5.	Inne środki trwałe	5 515,74	0,00	5 515,74	0,00	5 515,74	0,00	0,00	0,00	0,00	11 031,48	18 368,84	12 853,10
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	152 746,66	0,00	22 545,20	0,00	22 545,20	0,00	0,00	0,00	0,00	175 291,86	225 413,05	337 367,85

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 BDC4BA11EBBDADF7	
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00	
1.	Grunty		0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	
4.	Środki transportu		0,00	
5.	Inne środki trwałe		0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski


Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
362870440		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				 F19171E1EB1A9FD4		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 D6C6CC0183F1BA28
Numer identyfikacyjny REGON 362870440	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				350F37815A1ECC18	
362870440							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				 F10479D445ADAD02		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie					 693B1013DA595CA5	
Numer identyfikacyjny REGON						
362870440		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
362870440		C7C1EA835E9F1024


Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		Załącznik nr 1.10.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie					
Numer identyfikacyjny REGON					
362870440		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		255130F95D714964	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
									
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				2711CEED5643A5E4			
362870440									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 854919C102ADA2A5	
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 9D1D686F5F9E2843
Numer identyfikacyjny REGON 362870440	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 6F31248C23B40224	
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 CE710B524FDA1F64
Numer identyfikacyjny REGON 362870440			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1	Wynagrodzenia pracowników	484 775,28	
2	Szkolenia pracownicze i dopłaty do studiów	855,00	
3	Składki ZUS, FP, PPK	103 463,09	
4	Odpis na ZFŚS	11 683,00	

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
362870440		E3811775E35C9645

inne informacje

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
362870440					BC651BF1D149E108	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski


Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
362870440				8044159424C83EF5	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 448D8DF1475BD0C8
Numer identyfikacyjny REGON 362870440			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie			 11A56CBDA6DCCD92	
Numer identyfikacyjny REGON 362870440				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
1		2		3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2026-03-27

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 C19745EEF8025272
362870440		

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Centrum Integracji Społecznej w Rogoźnie		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
362870440		A1F10B799278FBF4

inne informacje

Główny Księgowy
Małgorzata Maria Makowska

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Wojciech Wasielewski

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym