

**UCHWAŁA NR 518/2026**  
**ZARZĄDU POWIATU W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM**

z dnia 8 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. pułkownika Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim za rok 2025**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87, z 2025 r. poz. 1173) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863, z 2025 r. poz. 1218, z 2026 r. poz. 333) Zarząd Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. pułkownika Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim za rok 2025, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2025,
- 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu,

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu:**

Dariusz Kowalczyk

*(Starosta)* .....

Sławomir Żegota

*(Wicestarosta)* .....

Krzysztof Biskup

*(Członek Zarządu Powiatu)* .....

Michał Czechowicz

*(Członek Zarządu Powiatu)* .....

Grzegorz Glimasiński

*(Członek Zarządu Powiatu)* .....



Tomaszów Mazowiecki 16.03.2026r.

Nasz znak: PCAS.310.1.2026

**STAROSTWO POWIATOWE**  
w Tomaszowie Mazowieckim  
**KANCELARIA ICE STAROSTA**

Wpłynęło **31. 03. 2026**

*Sławomir Żegota*

Licz. 11203 Ilość zał. 01-04-2026

**Starostwo Powiatowe  
w Tomaszowie Maz.  
ul. Św. Antoniego 41**

Dyrektor Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. płk. Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim składa sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Załącznik : Sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

**DYREKTOR**  
Powiatowego Centrum Animacji Społecznej  
im. płk. Witolda Pileckiego  
w TOMASZOWIE MAZOWIECKIM  
*Dorota Ignasiak*

WYKAZ PRACOWNIKÓW



# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1) Dane identyfikujące jednostkę

<b>Nazwa firmy</b>		POWIATOWE CENTRUM ANIMACJI SPOŁECZNEJ IM PŁK WITOLDA PILECKIEGO W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
<b>Siedziba firmy</b>	<b>Województwo</b>	łódzkie
	<b>Powiat</b>	tomaszowski
	<b>Gmina</b>	Tomaszów Mazowiecki
	<b>Miejscowość</b>	Tomaszów Mazowiecki
<b>Adres</b>	<b>Kod kraju</b>	PL
	<b>Województwo</b>	łódzkie
	<b>Powiat</b>	tomaszowski
	<b>Gmina</b>	Tomaszów Mazowiecki
	<b>Ulica</b>	Farbiarska
	<b>Nr budynku</b>	20/24
	<b>Nr lokalu</b>	-
	<b>Miejscowość</b>	Tomaszów Mazowiecki
	<b>Kod pocztowy</b>	97-200
	<b>Poczta</b>	Tomaszów Mazowiecki
	<b>KRS</b>	
	<b>NIP</b>	7732480629
	<b>REGON</b>	366310330

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:  
nieograniczony

### 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2025

Data do 31.12.2025

### 4) Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

---

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności)

## 5) Omówienie zasad (polityki rachunkowości) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka stosuje art.4 u.4 Ustawy o rachunkowości.

### Środki trwałe,

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia,

- kosztów wytworzenia,

pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się amortyzację liniową z uwzględnieniem przewidywanych okresów użytkowania:

- budynki i budowle 20- 40 lat,

- urządzenia techniczne i maszyny 5-10 lat,

- pozostałe środki trwałe 3-8 lat.

W wartości od 3000 zł do 9 999,99 amortyzuje się jednorazowo w 100 % wartości.

W wartości poniżej 3000 zł traktuje się jak wyposażenie i zalicza bezpośrednio w kosztu zużycia materiałów.

### Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### Rezerwy

Zgodnie z art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

### Inwestycje krótkoterminowe

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

---

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej .

## **Podatek dochodowy odroczony**

Nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż instytucja korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.).

## **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z faktur VAT i innych dokumentów otrzymanych przez jednostkę.

## **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Jednostka dokonuje **biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów** ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów, a kwotę tę można określić w sposób wiarygodny. Zobowiązania te zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że powstały.

W Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. płk Witolda Pileckiego w Tomaszowie Mazowieckim tworzy się:

- fundusz rezerwowy.

## **Fundusze własne**

Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej

## **Ustalenia wyniku finansowego**

Ewidencja **przychodów** z tytułu: otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych , przychody z działalności gospodarczej, przychody z tytułu realizacji działalności powierzonej jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.

Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania **kosztów**. Ponośzone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, oraz na kontach zespołu 5 „ Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

Konta zespołu 4 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”

Konta zespołu 5 zamykane są w korespondencji z kontem 490 „ Rozliczenie kosztów”

Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

## **Pozostałe**

---

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

---

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte do stosowania w jednostce zostały uwzględnione w sporządzonym za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r. sprawozdaniu finansowym.

Zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły pozwalający w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupować operacje gospodarcze, wyceniać aktywa i pasywa, (w tym także dokonywać odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych) ustalać wynik finansowy i sporządzać sprawozdanie finansowe.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

## **Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

sporządzanie rachunku zysków i strat	wariant porównawczy
sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych	nie sporządza się
sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym	nie sporządza się
sporządzenie sprawozdania z działalności	nie sporządza się
data sporządzenia	27.02.2026

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

## Bilans

### Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>738.382,34</b>	<b>826 660,33</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>738.382,34</b>	<b>826 660,33</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>738.382,34</b>	<b>826 660,33</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141.663,30	148 597,05
c	urządzenia techniczne i maszyny	515.816,22	584 235,42
d	środki transportu	27.833,68	35 424,68
e	inne środki trwałe	53.069,14	58 403,18
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>309.147,59</b>	<b>294 438,51</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>20.846,93</b>	<b>16 743,11</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00

## Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>20.846,93</b>	<b>16 743,11</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13.065,49	13 405,00
	- do 12 miesięcy	13.065,49	13 405,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1.161,62	3 320,88
c	inne	0	17,23
d	dochodzone na drodze sądowej	6.619,82	0
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>288.300,66</b>	<b>277 695,40</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>288.300,66</b>	<b>277.695,40</b>
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	288.300,66	277 695,40
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	288.300,66	277 695,40
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

<b>AKTYWA RAZEM</b>	1.047.529,93	1.121.098,84
---------------------	--------------	--------------

<i>Pasywa</i>			
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	444.421,67	354 817,26
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	354.817,26	518 185,27
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	(26.871,37)	(200 000,00)
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto za 2025 rok</b>	116.475,78	36 631,99
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	603.108,26	766 281,58
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>a</b>	<b>kredyty i pożyczki</b>	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	0,00	0,00

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>76.504,69</b>	<b>165 783,84</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>76.504,69</b>	<b>165 783,84</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50.033,32	73 186,52
	- do 12 miesięcy	50.033,32	73 186,52
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18.042,47	81 235,84
h	z tytułu wynagrodzeń	8.428,90	11 361,48
i	inne	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>526.603,57</b>	<b>600 497,74</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	526.003,57	600 497,74
	- długoterminowe	526.003,57	599 652,74
	- krótkoterminowe	600	845
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1.047.529,93</b>	<b>1 121 098,84</b>

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		01.01.2025 r.-31.12.2025r.	01.01.2024 r.-31.12.2024r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4.079.381,20</b>	<b>3 657 408,18</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3.767.715,55	3 331 758,18
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 podmiotowe od organizatora	300.000,00	258 000,00
VI	Pozostałe przychody na działalność podstawową	11.665,65	67 650,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4.113.107,52</b>	<b>3 933 112,49</b>
I	Amortyzacja	128.256,88	107 750,72
II	Zużycie materiałów i energii	526.506,14	600 812,64
III	Usługi obce	451.234,64	564 631,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	66.716,00	61 586,55
	<i>- podatek od nieruchomości</i>	66.615,00	59 907,88
V	Wynagrodzenia	2.513.013,55	2 127 383,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	427.380,31	470 947,37
	<i>- emerytalne</i>	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(33.726,32)</b>	<b>(275 704,31)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>150.135,96</b>	<b>310 639,68</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	150.135,96	310 639,68
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,88</b>	<b>0,00</b>



# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3,88	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>116.405,76</b>	<b>34 934,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>71,22</b>	<b>1 785,63</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
b)	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	1 785,63
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	71,22	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1,20</b>	<b>88,31</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	88,31
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1,20	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>116.475,78</b>	<b>36 631,99</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>116.475,78</b>	<b>36 631,99</b>

  
  
 Joanna Sobkiewicz

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego			
Lp.	Treść	dotyczy/nie dotyczy	
1	1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;	dotyczy
	2	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;	nie dotyczy
	3	kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;	nie dotyczy
	4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
	5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;	dotyczy
	6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;	nie dotyczy
	7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;	nie dotyczy
	8	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;	nie dotyczy
	9	stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;	dotyczy
	10	propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;	dotyczy
	11	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;	nie dotyczy
	12	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat;	nie dotyczy
	13	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;	nie dotyczy
	14	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;	dotyczy
	15	w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;	dotyczy

## Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

	16	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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;	nie dotyczy
	17	w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;	nie dotyczy
	18	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243);	dotyczy
	19	liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.	nie dotyczy
2	1	strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;	dotyczy
	2	w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g) pozostałych kosztach rodzajowych;	nie dotyczy
	3	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	nie dotyczy
	4	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;	nie dotyczy
	5	informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;	nie dotyczy
	6	rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	nie dotyczy
	7	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
	8	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;	nie dotyczy
	9	poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;	dotyczy
	10	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;	nie dotyczy

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

	11	informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;	nie dotyczy
	12	wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.	nie dotyczy
3		Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.	nie dotyczy
4		Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.	nie dotyczy
5	1	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;	nie dotyczy
	2	transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.  Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;	nie dotyczy
	3	przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;	dotyczy
	4	wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;	nie dotyczy
	5	kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;	nie dotyczy
	6	wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.	nie dotyczy

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

6	1	informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;	dotyczy
	2	informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;	dotyczy
	3	przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;	nie dotyczy
	4	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	nie dotyczy
7	1	informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;	nie dotyczy
	2	informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;	nie dotyczy
	3	wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;	nie dotyczy
	4	jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;	nie dotyczy
	5	informacje o: nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;	nie dotyczy
	6	nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	nie dotyczy

## Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

8	1	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;	nie dotyczy
	2	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.	nie dotyczy
9		W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.	nie dotyczy
10		Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	nie dotyczy

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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;**

**Szczegółowy zakres zmian wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych. za okres 01.01.2025 – 31.12.2025**

Lp.	Składniki majątku trwałego	01.01.2025	Przychody	Rozchody	31.12.2025
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Grunty	-		-	-
3.	Budynki i budowle, obiekty inżynierii wodnej o lądowej	168.535,83	0	0	168.535,83
4.	Maszyny i urządzenia	990.414,54	11.897,28	0	1.002.311,82
5.	Środki transportowe	51.674,56	0	0	51.674,56
6.	Inne środki trwałe	477.220,32	54.952,98	0	532.173,30
7.	<b>Razem</b>	<b>1.687.845,25</b>	<b>66.850,26</b>	<b>0</b>	<b>1.754.695,51</b>

## Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

<b>Zmiany w wartości netto rzeczowych aktywach trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.2025 – 31.12.2025</b>						
Lp.	Składniki majątku trwałego	01.01.2024	Amortyzacja w roku 2025	Przychody	Rozchody	31.12.2025
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne	-		-	-	-
2.	Grunty	-	-	-	-	0,00
3.	Budynki i budowle, obiekty inżynierii wodnej i lądowej	148 597,05	6.933,75	0	-	141.663,30
4.	Maszyny i urządzenia	584 235,42	93.632,69	23.850	-	512.478,18
5.	Środki transportowe	35 424,68	7.591,00	0	-	56.407,18
6.	Inne środki trwałe	58 403,18	46.970,81	43.000,26	-	27.833,68
7.	<b>Razem</b>	<b>826.660,33</b>	<b>155.128,25</b>	<b>66.850,26</b>	-	<b>738.382,34</b>

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

## Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) jednostka ma obowiązek pokrycia strat z funduszu rezerwowego, który jest tworzony z zysków. Tak więc zysk netto za 2025 rok wynosi 116.475,78 zł

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;

### Rozliczenia międzyokresowe bierne

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2025r.
<b>A</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
I	Długoterminowe		-
II	Krótkoterminowe, w tym:		-
	Faktury na przełomie roku		-
<b>B</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
I	Długoterminowe, w tym:		
	RMP dotacji na środki trwałe		
II	Krótkoterminowe, w tym:		
	Przychody roku przyszłego		
<b>C</b>	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

### Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2025r.
<b>A</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
I	Długoterminowe	-	-
II	Krótkoterminowe, w tym:	0	0

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
<b>A</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	526.003,57 zł	600 497,74
<b>I</b>	Długoterminowe, w tym:	526.003,57 zł	599 652,74
	RMP dotacji na środki trwałe	526.003,57 zł	599 652,74
<b>II</b>	Krótkoterminowe, w tym:	600 zł	845
	Przychody roku przyszłego	600 zł	845

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243);

Stan środków na koncie VAT na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 0 zł.

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży krajowej, w tym:</b>	<b>3.767.715,55</b>	<b>3 331 758,18</b>
	wynajem pomieszczeń	609.060,55	410 202,13
	Przychody z zajęć edukacyjnych i kulturalnych	158.655,00	163 430,00
	Usługi marketingowe i promocji	0	0
	Przychody z tytułu rekompensaty	3.000.000,00	2 758 126,05
<b>B</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży zagranicznej</b>	-	-
<b>C</b>	<b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>3.767.715,55</b>	<b>3 331 758,18</b>

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

Poniesione w 2025 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale wyniosły **66.850,26 zł**.

Jednostka nie planuje nakładów na finansowe aktywa trwale.

Jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, ani ich nie planuje.

**Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

## Roczna struktura zatrudnienia za 2025 rok

LP	Osoby	Etaty
1	27	26

**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Konto	Kwota Wn	Kwota Ma	Opis
821	26.871,37		Błędnie zaksięgowana jednorazowa amortyzacja.

**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

# Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Powiatowego Centrum Animacji Społecznej im. Płk. Witolda Pileckiego

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

<b>1. Wynik finansowy brutto</b>	<b>116.475,78</b>
<b>2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)</b>	
<b>a) różnice trwałe</b>	
- koszty sfinansowane dotacją podmiotową	300.000,00
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	73.649,17
- pozostałe koszty operacyjne z tytułu umorzonego podatku od nieruchomości	66.615,00
<b>b) różnice przejściowe</b>	-
- pozostałe	
<b>3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)</b>	-
- pozostałe	
<b>4. Przychody zwolnione z opodatkowania(-)</b>	
<b>a) różnice przejściowe</b>	
- pozostałe	
<b>b) różnice trwałe</b>	
- umorzony podatek od nieruchomości	66.615,00
- dotacja podmiotowa	300.000,00
- pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozliczanych w czasie dotacji na zakup środków trwałych	73.649,17
<b>5. Przychody uznane za podatkowe w roku ubiegłym ujęte w księgach rachunkowych 2025\(-)</b>	
- zapłacone odsetki od należności	
- opłaty za zajęcia stanowiące przychód 2024 r ujęte w księgach 2025 roku	850,00
<b>6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych 2025(+)</b>	
Wpływ opłat za zajęcia 2026 roku	600,00
<b>7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>116.225,78</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Sobkiewicz*

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Animacji Społecznej  
im. płk. Witolda Pileckiego  
w TOMASZOWIE MAZOWIECKIM  
*Dorota Ignasiak*