

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowy Zespół ds Orzekania o Niepełnosprawności w Kościanie Kościelna 5A 64-000 Kościan		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Powiat Kościański al. Kościuszki 22 64-000 Kościan
Numer identyfikacyjny REGON 411496520			Wysłać bez pisma przewodniego  A1451A25817CD5E5
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Wstęp

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i dotyczy Powiatowego Zespołu Do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Kościanie z siedzibą przy ul.Kościelnej 5a. Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2025 r.- 31.12.2025 r.

podstawowy przedmiot działalności

Powiatowy Zespół Ds Orzekania o Niepełnosprawności realizuje zadania określone w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz ustawie – Prawo o ruchu drogowym i wydanych na ich podstawie przepisach wykonawczych oraz innych aktach prawnych. Do podstawowych zadań Powiatowego Zespołu należy w szczególności: przyjmowanie wniosków o wydanie orzeczenia o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności oraz orzeczeń o wskazaniach do ulg i uprawnień, wystawianie osobom niepełnosprawnym legitymacji dokumentujących niepełnosprawność oraz stopień niepełnosprawności, wydawanie kart parkingowych.

Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie został sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i nadrzędnymi zasadami rachunkowości. W Powiatowym Zespole środki trwałe to składniki aktywów powyżej 10.000zł i amortyzuje się je metodą liniową, raz w roku, wg stawek określonych w ustawie o pod.doch.od osób prawnych, licząc od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe to składniki majątku umarżane jednorazowo w momencie przyjęcia do używania. Obejmują one meble i dywany, odzież, książki, pozostałe środki trwałe poniżej 10.000zł, ale powyżej 1000zł. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość ewidencjonuje się na koncie 020. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy nie występują.

inne informacje

brak

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 wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
 -wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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  Katarzyna Synak	2026-03-30	PRZEWODNICZĄCY Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Kościanie  Małgorzata Kaczmarek
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiatowy Zespół ds Orzekania o Niepełnosprawności w Kościanie Kościelna 5A 64-000 Kościan				Powiat Kościański al. Kościuszki 22 64-000 Kościan	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
411496520				F1514BFB8FA33AE4	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-39 557,21	-40 669,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	863 503,75	909 088,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-903 060,96	-949 757,24
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	903 060,96	949 757,24
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 inż., nieruchomości lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 703,94	41 835,79
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	41 703,94	41 835,79
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 428,22	3 205,27
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 847,71	6 273,28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 281,28	31 049,40
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	141,11
B. Aktywa obrotowe	2 146,73	1 166,73	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,55
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	2 146,73	1 166,18
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 146,73	1 166,18
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 146,73		1 166,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 146,73		1 166,73			
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	2 146,73		1 166,73	Suma pasywów	2 146,73	1 166,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Synak

Główny księgowy

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

PRZEWODNICZĄCY
Powiatowego Zespołu ds. Orzekania
o Niepełnosprawności w Koszanie

Małgorzata Kaczmarek

Kierownik jednostki