

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE BAJKOWA KRAINA W KOŹMINKU ul. Mikołaja Kopernika 8A 62-840 Koźminek Numer identyfikacyjny REGON 250022960	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIASTA GMINY KOŹMINIEK Woj. śląskie 2026-03-25 230P sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Koźminek Wysłać bez pisma przewodniego BA71A0C96A474181 
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 856 083,94	4 705 130,44	A Fundusz	4 745 447,42	4 591 754,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 217 976,69	7 738 771,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 856 083,94	4 705 130,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 472 529,27	-3 147 017,01
A.II.1 Środki trwałe	4 856 083,94	4 705 130,44	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 472 529,27	-3 147 017,01
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 654 192,59	4 520 962,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	201 891,35	184 168,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 977,73	199 451,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	172 977,73	199 451,51
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 247,38	5 223,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 407,61	26 801,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	127 245,59	143 234,52

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	922,51	690,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	62 341,21	86 075,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 225,73	36 244,70	D.II.8 Fundusze specjalne	20 154,64	23 501,30
B.I.1 Materiały	12 225,73	36 244,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 154,64	23 501,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	31 460,84	28 329,47		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	31 460,84	28 329,47		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 654,64	21 501,30		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 654,64	21 501,30		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Ilona Olkowicz

2026-03-25

Marianna Bożena Kurek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	4 918 425,15	4 791 205,91	Suma pasywów	4 918 425,15	4 791 205,91

Ilona Olkowicz

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Marianna Bożena Kurek

(kierownik jednostki)

Ilona Olkowicz

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Marianna Bożena Kurek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE BAJKOWA KRAINA W KOŹMINKU ul. Mikołaja Kopernika 8A 62-840 Koźminek Numer identyfikacyjny REGON 250022960	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 2026-03-25 2308 sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Koźminek Wysłać bez pisma przewodniego BAC1688E3D848167 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	211 337,82	224 495,46
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	211 337,82	224 495,46
B. Koszty działalności operacyjnej	2 706 903,42	3 374 350,10
B.I. Amortyzacja	127 242,01	150 953,50
B.II. Zużycie materiałów i energii	217 595,97	417 220,39
B.III. Usługi obce	27 645,90	83 961,66
B.IV. Podatki i opłaty	1 848,00	1 584,00
B.V. Wynagrodzenia	1 807 587,08	2 119 378,37
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	513 080,56	583 462,68
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 903,90	17 789,50
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 495 565,60	-3 149 854,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 957,36	532,24
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	21 957,36	532,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 473 608,24	-3 149 322,40
G.	Przychody finansowe	1 078,97	2 305,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 078,97	2 305,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 472 529,27	-3 147 017,01
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)	-2 472 529,27	-3 147 017,01

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE BAJKOWA KRAINA W KOŹMINKU ul. Mikołaja Kopernika 8A 62-840 Koźminek Numer identyfikacyjny REGON 250022960		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Adresat: Burmistrz Gminy Koźminek Wysłać bez pisma przewodniego BC36E4439AEE7C48 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 526 604,58		7 217 976,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 856 918,24		3 224 125,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 556 819,56		3 224 125,92	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		3 300 098,68		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 165 546,13		2 703 331,20	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 936 626,90		2 472 529,27	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		228 919,23		230 801,93	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 217 976,69		7 738 771,41	

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 472 529,27	-3 147
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 472 529,27	-3 147 017,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 745 447,42	4 591 754,40

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

Ilona Olkowicz
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Marianna Bożena Kurek
kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ilona Olkowicz
(główny księgowy)

2026.03.25
rok mies. dzień

Marianna Bożena Kurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJE DODATKOWE ZA 2025r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) nazwa jednostki, - **Publiczne Przedszkole**
- b) siedziba jednostki, - **ul. Kopernika 8a, 62-840 Koźminek**
- c) adres jednostki, - **ul. Kopernika 8a, 62-840 Koźminek**
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki, - **Przedmiotem działalności przedszkola jest realizacja celów i zadań określonych w Ustawie o Systemie Oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie.**
- e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem, - **1.01.2025 do 31.12.2025**
- f) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, - **Nie dotyczy**
- g) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Jednostki organizacyjne Gminy prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, 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 stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- 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 - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak - uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 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 i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują w szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy w jednostce obejmują materiały. Wycenia się je w cenach zakupu.

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.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem ust. 2 – 4.

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Natomiast krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:

po stronie WN:

- poniesione koszty wg. rodzaju konta: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, 411
- koszty operacji finansowych konto 751
- pozostałe koszty operacyjne konto 761

po stronie MA:

- przychody z tyt. dochodów budżetowych konto 720
- przychody finansowe konto 750
- pozostałe przychody operacyjne konto 760

h) inne informacje. **Nie dotyczy**

§ 4. W części II Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

a) Punkt 1.1.

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	Aktualizacja	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1485,00										1 485,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1485,00										1 485,00
2.1	Grunty											
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 329 218,01										5 329 218,01
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	218 433,64	3 500,00				3 500,00		8 829,41		8 829,41	213 104,23
2.4	Środki transportu											
2.5	Inne środki trwałe	464 637,95	114 871,48				114 871,48		7 259,19		7 259,19	572 250,24
2.	Razem środki trwałe	6 012 289,60	118 371,48				118 371,48		16 088,60		16 088,60	6 114 572,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6 012 289,60	118 371,48				118 371,48		16 088,60		16 088,60	6 114 572,48

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1485,00									1 485,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1485,00									1 485,00
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	675 025,42	133 230,45			133 230,45					808 255,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 542,29	21 223,05			21 223,05		3 250,00		3 250,00	34 515,34
2.4	Środki transportu	-									
2.5	Inne środki trwałe	464 637,95	114 871,48			114 871,48		12 838,60		12 838,60	566 670,83
2.	Razem środki trwałe	1 156 205,66	269 324,98			269 324,98		16 088,60		16 088,60	1 409 442,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-									-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 156 205,66	269 324,98			269 324,98		16 088,60		16 088,60	1 409 442,04

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Nie dotyczy

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Nie dotyczy

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Nie dotyczy

e) Punkt 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

f) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Nie dotyczy

g) Punkt 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). Nie dotyczy

h) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy

i) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

j) Punkt 1.10.

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. Nie dotyczy

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń. Nie dotyczy

l) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

ł) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Nie dotyczy

m) Punkt 1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Nie dotyczy

n) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 357 267,51
2.	Nagrody jubileuszowe	80 407,25
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	35 557,88
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	101 723,62
5.	Inne świadczenia pracownicze*	108 743,97
	Razem	2 683 700,23

* min. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

o) Punkt 1.16.

Inne informacje. Nie dotyczy

p) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie dotyczy

r) Punkt 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

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

t) Punkt 2.4.

Kwota 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

u) Punkt 2.5.

Inne informacje. Nie dotyczy

w) Punkt 3.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Olkiewicz

25. MAR. 2026

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej
Gminnych Jednostek Oświatowych

Kurek
Marianna Kurek