

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle</b> ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzidło <b>000781240</b> Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025		Adresat <b>Zarząd Powiatu OSTROŁĘKA</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 951 222.13</b>	<b>10 539 682.96</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>10 692 852.11</b>	<b>10 281 426.19</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	15 627 470.85	14 613 653.09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 951 222.13	10 539 682.96	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 934 618.74	-4 332 226.90
1. Środki trwałe	10 946 722.13	10 535 182.96	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	253 675.00	253 675.00	2. Strata netto (-)	-4 934 618.74	-4 332 226.90
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 441 973.26	10 057 471.40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	239 259.36	215 132.37	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	11 814.51	8 904.19	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	384 057.85	383 194.13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 500.00	4 500.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	384 057.85	383 194.13
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 960.09	26 511.65
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	5.30
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 437.14	37 398.09
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	196 972.79	194 370.09
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	0.00	0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	125 687.83	124 937.36	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	125 687.83	124 909.00
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	125 687.83	124 909.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	72 228.00	71 528.36			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	28.36			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	72 228.00	71 500.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 459.83	53 409.00			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 459.83	53 409.00			
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			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>11 076 909.96</b>	<b>10 664 620.32</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>11 076 909.96</b>	<b>10 664 620.32</b>

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Sęk (30-03-2026 11:05)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszak (30-03-2026 11:23)

2026-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzidło  000781240 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2025-12-31	Adresat Zarząd Powiatu OSTROŁĘKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>17 271.47</b>	<b>19 827.92</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
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	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 271.47	19 827.92
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>4 951 890.21</b>	<b>4 352 054.82</b>
I.	Amortyzacja	384 740.99	411 539.17
II.	Zużycie materiałów i energii	305 976.98	348 852.46
III.	Usługi obce	622 297.86	143 754.86
IV.	Podatki i opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	2 798 070.37	2 612 656.05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	811 653.07	804 554.87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 150.94	30 697.41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-4 934 618.74</b>	<b>-4 332 226.90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-4 934 618.74</b>	<b>-4 332 226.90</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	0.00	0.00
III.	Inne	0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-4 934 618.74</b>	<b>-4 332 226.90</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-4 934 618.74</b>	<b>-4 332 226.90</b>

2026-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

(kierownik jednostki)

- CN=Beata Sęk (30-03-2026 11:04)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszak (30-03-2026 11:20)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle</b> ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzidło <b>000781240</b> Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień: 2025-12-31</b>	<b>Adresat</b> <b>Zarząd Powiatu OSTROŁEKA</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>14 510 987.00</b>	<b>15 627 470.85</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>5 580 351.08</b>	<b>3 940 605.84</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 074 106.14	3 940 605.84
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		506 244.94	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>4 463 867.23</b>	<b>4 954 423.60</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		3 939 800.82	4 934 618.74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		17 821.47	19 804.86
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		506 244.94	0.00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>15 627 470.85</b>	<b>14 613 653.09</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-4 934 618.74</b>	<b>-4 332 226.90</b>
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto		-4 934 618.74	-4 332 226.90
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>10 692 852.11</b>	<b>10 281 426.19</b>

2026-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Sęk (30-03-2026 11:06)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszak (30-03-2026 11:28)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1.

#### **1.1 nazwę jednostki**

*Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle*

#### **1.2 siedzibę jednostki**

*Kadzidło, ul. Słoneczna 2*

#### **1.3 adres jednostki**

*07-420 Kadzidło, ul. Słoneczna 2*

#### **1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

*Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie.*

### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

*Sprawozdanie za okres od **01.01.2025r. do 31.12.2025r.***

### **3. wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

*Nie dotyczy*

### **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( a także amortyzacji)**

Przyjęte zasady ( politykę ) rachunkowości stosuje się 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.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT, metodą liniową.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji , aktywów finansowych : według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

## 5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:

1.

**1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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**

Informacje wykazane w tej pozycji powinny wynikać z obrotów i/ lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

1.1.1 zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Przychody w tym nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	9.850,27	2.241,24	-	-	-	2.241,24	-	-	-	-	-	-	12.091,51

1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.2	Pozostałe wnip	615,00	2.241,24	-	-	-	2.241,24	-	-	-	-	-	-	2.856,24
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)</b>	<b>15.927.907,43</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>15.927.907,43</b>
2.	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	15.923.407,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.923.407,43
2.1	Grunty w tym	253.675,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253.675,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż.wiecz. innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15.380.074,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.380.074,49
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	241.269,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241.269,94
2.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Inne środki trwałe	48.388,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.388,00
3.	Środki trwałe w budowie	4.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500,00
4.	Zaliczki na śr. trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>013</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>1.925.991,38</b>	<b>109.428,74</b>	-	-	-	<b>109.428,74</b>	<b>9.597,90</b>	-	-	-	<b>11.621,00</b>	<b>21.218,90</b>	<b>2.014.201,22</b>

	środki trwałe											
	014 Zbiory biblioteczne	61.233,65	2.600,00			2.600,00						63.833,65

**1.1.2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane SA w następujący sposób:**

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
<b>I.</b>	<b>Razem wnip (1.1+1.2)</b>	<b>9.850,27</b>	<b>2.241,24</b>	-	-	<b>2.241,24</b>	-	-	-	-	<b>12.091,51</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.2	Pozostałe wnip	615,00	2.241,24	-	-	2.241,24	-	-	-	-	2.856,24
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)</b>	<b>4.976.685,30</b>	<b>411.539,17</b>	-	-	<b>411.539,17</b>	-	-	-	-	<b>5.388.224,47</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2,5)	4.976.685,30	411.539,17	-	-	411.539,17	-	-	-	-	5.388.224,47

2.1	Grunty w tym									
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom									
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.938.101,23	384.501,86	-	-	384.501,86	-	-		5.322.603,09
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.010,58	24.126,99			24.126,99				26.137,57
2.4	środki transportu									
2.5	Inne środki trwałe	36.573,49	2 910,32			2 910,32				39.483,81
3.	Środki trwałe w budowie									
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(inwestycje)									
	<b>013 Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1.925.991,38</b>	<b>109.428,74</b>			<b>109.428,74</b>		<b>9.597,90</b>	<b>11.621,00</b>	<b>21.218,90</b>
	<b>014 Zbiory biblioteczne</b>	<b>61.233,65</b>	<b>2.600,00</b>			<b>2.600,00</b>				<b>63.833,65</b>

**1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Informacje kwalifikujące się do zaprezentowania w tej pozycji mają charakter warunkowy. Jednostka przedstawia informację o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych, np. tylko w odniesieniu do niektórych środków trwałych, w szczególności do nieruchomości, dla których opracowany został operat szacunkowy na potrzeby przeprowadzenia operacji w zakresie gospodarki nieruchomościami. Wycena środków trwałych następuje wg zasady wskazanej w art. 28 ust. 1 pkt 1 uor i zgodnie z nadrzędną zasadą rachunkowości zawartą w art. 7 ust 1 uor.

**1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Podaje się wartość odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych: wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych, jeżeli jednostka dokonuje takich odpisów. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.	<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

#### 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, dane wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1		Powierzchnia m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				
2		Powierzchnia m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				
3		Powierzchnia m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				
4		Powierzchnia m <sup>2</sup>				

		Wartość w zł				
5		Powierzchnia m <sup>2</sup>				
		Wartość w zł				

**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**

Jednostka wykazuje wartości szacunkowe obcych składników majątkowych ustalonych we własnym zakresie. W ewidencji bilansowej nie ujmuje się środków trwałych objętych umowami dzierżawy i umowami o podobnym charakterze ( z wyłączeniem umów leasingu finansowego). Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

**1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Należy wykazać liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Informacje wynikają na ostatni dzień roku obrotowego z ewidencji analitycznej prowadzonej przede wszystkim do konta 030. Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać według wartości rynkowej i aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje								

2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe( w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
...									
	<b>Ogółem (1+2+3+4+....)</b>								

**1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego ( stan pożyczek zagrożonych)**

Informacje zaprezentowane w tej pozycji pochodzą przede wszystkim z ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 290. Jednostka przedstawia informacje o wysokości odpisów aktualizujących wszelkich należności długo i krótko terminowych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Natomiast odpisy zbędne (rozwiązane) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane	Rozwiązane (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
	<b>Ogółem (1+2+3+4+....)</b>						

**1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności i kwota nie są pewne. Jednostka wykazuje na podstawie zapisów na kontach analitycznych prowadzonych do konta 840 dane o stanie rezerw. Uwzględnia cel ich utworzenia, stan rezerw na początek roku obrotowego, ich zwiększania i wykorzystanie oraz ich rozwiązanie, a także informację o ich stanie końcowym. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	.....						
2.	.....						
3.	.....						
4.	.....						
5.	.....						
	<b>Ogółem (1+2+3+4+....)</b>						

**1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat**

jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe ujmują te zobowiązania długoterminowe, które występują w bilansie. Zobowiązania długoterminowe ujmowane są w ewidencji księgowej na kontach zespołu 2 (z wyłączeniem konta 201). Mogą to być zobowiązania z tytułu zakupów na raty, odroczonej ratalnych spłat za wykonane usługi, roboty budowlane. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na :						Początek roku obrotowego (3+5+7)	Koniec roku obrotowego (4+6+8)
Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego				
1.	2.	3..	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	.....								
2	.....								
3	.....								
4	.....								
5	.....								
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>								

**1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Należy wykazać kwoty wynikające z umów leasingu.

**1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Wykazuje się łączną kwotę zobowiązań, jakie zostały wykazane w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów w związku z np. zaciągnięciem kredytów lub pożyczek. W tym punkcie jest wykazywane także weksle własne, będące zabezpieczeniem zobowiązań. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1	.....			
2	.....			
3	.....			
4	.....			
5	.....			
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>			

**1.12 łączną 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**

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia przyszłych niepewnych zdarzeń. Zobowiązania tego typu nie są prezentowane w bilansie. Podlegają one ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Pozycja ta dotyczy zobowiązań mogących ujawnić się w przyszłości.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
----	-----------------------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------------------------------	----------------------

			zobowiązania warunkowego	
1.	2.	3.	4.	5.
1	Gwarancje			
2	Poręczenia			
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte a jeszcze nie wykonane umowy			
5	.....			
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>			

**1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Jednostki przedstawiają informację dotyczącą tytułów rozliczeń międzyokresowych. Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych mogą występować m.in. z tytułu opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych kosztów prenumeraty, kosztów ubezpieczeń, czynszów. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się na stronie Ma konta 640. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	.....		
1.2	.....		
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	.....		
2.2	.....		
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
3	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		

3.1			
3.2			
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
4.2			
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
	<b>Ogółem (1+2+3+4)</b>		

**1.14 łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Wykazuje się gwarancje, poręczenia które otrzymała jednostka. Nie są one objęte ewidencją księgową prowadzona na kontach bilansowych. Wymagają prowadzenia szczegółowej ewidencji pozabilansowej.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami im poręczeniami według stanu na :	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
2					
3					
4					
	<b>Ogółem (1+2+3+4)</b>				

**1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Pozycja ta służy ujawnieniu kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

LP	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych ( w zł)
1.	2.	3.
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00

2	Nagrody jubileuszowe	18.444,17
3	Świadczenia urlopowe	46.919,05
4	Inne ( świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 – np. dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży itp. )	4.066,67
5	.....	
	<b>Ogółem (1+2+3+4+.....)</b>	<b>69.429,89</b>

### 1.16 inne informacje

Jednostki wykazują według własnego uznania kierownictwa informacje dotyczące ważnych spraw dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania. Uzupełnienie tej pozycji nie ma charakteru obligatoryjnego. Ministerstwo finansów wskazuje iż samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować ujęcie kwoty przekazanej nadwyżki środków obrotowych do budżetu, a w związku z tym możliwą różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.

2.

### 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka powinna wyceniać materiały i towary wg ceny zakupu, natomiast produkty po kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpis obniża wycenę składnika zapasów i jest odnoszony w pozostałe koszty operacyjne. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Zapasy						
2.	Materiały						
3.	Półprodukty i produkty w toku						
4.	Produkty gotowe						
5.	Towary						
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>						

**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**

Jednostka wykazuje rozszerzenie informacji o środkach trwałych w budowie, za rok ubiegły i rok bieżący. Należy uwzględnić odsetki i różnice kursowe, które wpłynęły na zwiększenie kosztów budowy środków trwałych.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich a jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	4.500,00	-	-
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym,	-	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	-	-	-
5.	.....	-	-	-
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5...)</b>	4.500,00		

**2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Począwszy od 1.01.2016r. straty i zyski nadzwyczajne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych. Należy wykazać tu pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie wysokiej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a SA istotne ( np. związane ze sprzedażą składników majątku, usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, istotne kwoty kar, odszkodowań z tytułu wyroków sądowych).

**2.4 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**

Nie dotyczy jst.

### **2.5 inne informacje**

Należy ujawnić informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pkt. 2 ( np. postępowania sadowe o istotnych wartościach roszczenia, których skutków nie można było przewidzieć i ująć jako zobowiązania warunkowe).

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

Jednostka powinna przedstawić dane które nie zostały wymienione powyżej a mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Sęk*

.....  
(główny księgowy)

2026.03.30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Ewa Dóbkowska-Duszek*

.....  
(kierownik jednostki)