I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki:

Zespół Szkół nr 4 im. Piotra Latoski w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedzibę jednostki:

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki:

ul. Lwa Tołstoja 13, 41-709 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz krajowymi standardami rachunkowości.

4.1. W Jednostce za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa i zrównane z nimi:

☒**O przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki**
☒**O wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych**
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.2. W Jednostce za pozostałe środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa i zrównane z nimi:

☒**Aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki**
☒**Aktywa o wartości równej lub większej niż 1 500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych**
☐O wartości równej lub większej niż 1 000,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
☐Aktywa o wartości równej lub większej niż 800,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.3. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz zaliczanych do aktywów trwałych wartości niematerialnych i prawnych według:

☒**Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**
☐Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
☒**W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku**
☒**W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania**
☒**W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji**
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.4. Na dzień bilansowy Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych według ich wartości początkowej:

☒**Pomniejszonej o odpisy umorzeniowe**
☐Pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
☒**Powiększonej o koszty ulepszenia**
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.5. Jednostka dokonuje wyceny pozostałych środków trwałych według:

☒**Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**
☐Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
☒**W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku**
☐W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania
☒**W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji**
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.6. Jednostka dokonuje wyceny środków trwałych w budowie według:

☒**Ceny nabycia - w przypadku ich odpłatnego nabycia**
☐Kosztu wytworzenia - w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie
☒**W wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku spadku**
☒**W wartości rynkowej z dnia otrzymania lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu - w przypadku darowizny lub innego nieodpłatnego przekazania**
☒**W wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – według wartości godziwej - w przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji**
☐W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości - na dzień bilansowy
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.7. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych):

○ Comiesięcznie
◉ **Jeden raz w roku**
○ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.8. Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania następujących składników majątku:

☒**Książki i inne zbiory biblioteczne**
☒**Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych**
☐Odzież i umundurowanie
☒**Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych**
☐Inwentarz żywy
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.9. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych ustalonych według:

☐Okresu amortyzacji
☒**Stawek amortyzacji określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych**
☐Stawek amortyzacji określonych indywidualnie przez Kierownika Jednostki
☒**Stawek amortyzacji określonych przez jednostkę nadrzędną albo jednostkę samorządu terytorialnego – w przypadku otrzymania (przydzielenia) majątku**
☐Metody liniowej
☐Metody degresywnej
☐Metody naturalnej
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.10. Jednostka ustaliła dla prawa wieczystego użytkowania gruntów stawkę amortyzacji:

☐5%
☐Określoną przez jednostkę nadrzędną albo jednostkę samorządu terytorialnego – w przypadku otrzymania (przydzielenia) majątku
☒**Nie dotyczy**

4.11. Jednostka wycenia długoterminowe aktywa finansowe (w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach, w tym w miejskich spółkach prawa handlowego):

☐W cenie nabycia - na dzień przyjęcia do ewidencji
☐W cenie nabycia, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - na dzień bilansowy
☒**Nie dotyczy**

4.12. Jednostka ujmuje w koszty wartość zakupionych materiałów:

☒**Z chwilą nabycia (materiały wydane do zużycia uznaje się za zużyte)**
☐Z chwilą wydania do zużycia
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.13. Jednostka wycenia na dzień bilansowy zapasy materiałów:

☐Według rzeczywistych cen nabycia
☒**Nie wycenia (jeśli wartość zapasów nie jest istotna)**
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.14. Jednostka dokonuje odpisu aktualizującego należności:

◉ **Metodą analizy poszczególnych należności**
○ Metodą szacowanej kwoty odpisu, również ogólnego na nieściągalne należności – w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców posiadających zobowiązania przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
○ Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.15. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

☐Metodą uproszczoną - tj. Jednostka nie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli rozliczane w czasie koszty dotyczą tego roku obrotowego, w którym nastąpiła zapłata oraz jeśli ich wartość jest nieistotna (także jeśli rozliczane koszty dotyczą lat następnych); wartość tych rozliczeń Jednostka ujmuje w koszty w dacie płatności
☐Bez uproszczenia - tj. odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, a czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.16. Jednostka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów obejmujących:

☐Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
☐Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie (zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł)
☐Wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegającą rozliczeniu w czasie równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych
☐Nie dotyczy (wariant odpowiedzi tylko dla Organu)

4.17. Jednostka stosuje zasadę, że w toku wykonywania planu finansowego:

◉ **Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym, a uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach obrotowych stanowią dochody budżetowe roku bieżącego**
○ Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym lub w poprzednich latach obrotowych stanowią dochody budżetowe roku bieżącego

4.18. Zasady kalkulacji osobowych i rzeczowych kosztów w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami:

5. Inne informacje:

5.1. W jednostce ustalono istotność dla pojedynczej transakcji:

na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy

5.2. Zastosowane w sprawozdaniu finansowym łącznym wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

UM opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, SP nr 4 wynajem sali gimnastycznej, MOSiR wynajem hali rekreacyjno-sportowej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 805,16	0,00	54 689,49	0,00	0,00	54 689,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**75 494,65**
2.	**Środki trwałe**	**2 419 772,12**	**0,00**	**808 208,93**	**0,00**	**0,00**	**808 208,93**	**0,00**	**115 393,48**	**0,00**	**0,00**	**115 393,48**	**3 112 587,57**
Grupa 0	Grunty	15 250,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,80	0,00	0,00	140,80	**15 109,60**
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 984 847,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1 984 847,82**

Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	83 311,98	0,00	15 490,00	0,00	0,00	15 490,00	0,00	83 311,98	0,00	0,00	83 311,98	**15 490,00**
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	336 361,92	0,00	792 718,93	0,00	0,00	792 718,93	0,00	31 940,70	0,00	0,00	31 940,70	**1 097 140,15**
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**2 440 577,28**	**0,00**	**862 898,42**	**0,00**	**0,00**	**862 898,42**	**0,00**	**115 393,48**	**0,00**	**0,00**	**115 393,48**	**3 188 082,22**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 805,16	0,00	0,00	54 689,49	54 689,49	0,00	0,00	0,00	0,00	**75 494,65**
2.	**Środki trwałe**	**1 001 733,86**	**0,00**	**844 895,95**	**0,00**	**844 895,95**	**0,00**	**115 252,68**	**0,00**	**115 252,68**	**1 731 377,13**
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	582 059,96	0,00	49 621,17	0,00	49 621,17	0,00	0,00	0,00	0,00	**631 681,13**
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	83 311,98	0,00	2 555,85	0,00	2 555,85	0,00	83 311,98	0,00	83 311,98	**2 555,85**

Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	336 361,92	0,00	792 718,93	0,00	792 718,93	0,00	31 940,70	0,00	31 940,70	**1 097 140,15**
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**1 022 539,02**	**0,00**	**844 895,95**	**54 689,49**	**899 585,44**	**0,00**	**115 252,68**	**0,00**	**115 252,68**	**1 806 871,78**

Tabela 3. Wartość netto składników aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	**Środki trwałe**	**1 418 038,26**	**1 381 210,44**
Grupa 0	Grunty	15 250,40	15 109,60
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 402 787,86	1 353 166,69
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	Razem grupy 1-2	1 402 787,86	1 353 166,69
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	12 934,15
	Razem grupy 3-6	0,00	12 934,15
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**1 418 038,26**	**1 381 210,44**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	**Długoterminowe aktywa niefinansowe:**	**0,00**	**0,00**
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
2.	**Długoterminowe aktywa finansowe:**	**0,00**	**0,00**
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

Lp.	Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Informacja dodatkowa
I.	**Grunty gminne**			
1.	wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego	0,00	0,00	
2.	skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego	0,00	0,00	
3.	stopa dyskontowa przyjęta dla celów wyliczenia wartości użytkowej gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	
4.	wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	0,00	0,00	
5.	powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	
6.	wartość księgowa netto gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r.	0,00	0,00	
7.	powierzchnia gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegają przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r.	0,00	0,00	
8.	wartość księgowa netto gruntów wcześniej użytkowanych wieczyście, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. - w 2019 r. wydano 2 decyzje na podstawie powołanej ustawy	0,00	0,00	
II.	**Grunty Skarbu Państwa**			
1.	wartość gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	0,00	0,00	
2.	powierzchnia gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa przekazanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	
Stan na początek roku obrotowego	**Stan na koniec roku obrotowego**
0,00	0,00

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grupa 0: Grunty	0,00	0,00
2.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
6.	Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	0,00	0,00
8.	Grupa 7: Środki transportu	0,00	0,00
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych		Wartość posiadanych papierów wartościowych		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Odpisy aktualizujące
1.	Akcje	0	0	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0	0	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:			**0,00**	**0,00**	**0,00**
	PODSUMOWANIE DO BILANSU (OGÓŁEM-ODPISY):					**0,00**

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek):

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania	Rozwiązanie (spłata)		
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
3.	B.II.2. Należności od budżetów	24,27	35,04	0,00	0,00	**59,31**	Vat
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
5.	B.II.4. Pozostałe należności	7 536,27	15 987,86	0,00	0,00	**23 524,13**	udzielone pożyczki z ZFŚS
	OGÓŁEM:	**7 560,54**	**16 022,90**	**0,00**	**0,00**	**23 583,44**	

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	**Rezerwy krótkoterminowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	**Rezerwy długoterminowe**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM REZERWY:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:					
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat	
		stan na:					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BO):						**0,00**

PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BZ):	**0,00**

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7.	Inne	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	**Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**	**0,00**	**0,00**	
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00	

	- prenumeraty	0,00	0,00	
	- licencje	0,00	0,00	
	- domeny internetowe	0,00	0,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
2.	**Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**	**0,00**	**0,00**	
	- prawdopodobne zobowiązania przyszłych okresów wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki	0,00	0,00	
	- prawdopodobne zobowiązania przyszłych okresów wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.	0,00	0,00	
3.	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów:**	**0,00**	**0,00**	
	- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,	0,00	0,00	
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,	0,00	0,00	
	- przejęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,	0,00	0,00	
4.	**Przychody przyszłych okresów:**	**0,00**	**0,00**	
	- należności, które staną się dochodem budżetowym (przychodem bilansowym) w przyszłych okresach sprawozdawczych	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	

	SUMA (2+3+4)	**0,00**	**0,00**	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	6 024 102,25	
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 266 340,45	składki ZUS, Fundusz Pracy, PPK, świadczenia bhp, badania profilaktyczne, czesne, szkolenia
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	511 047,62	
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	128 004,27	6 n-li i 1 pr. obsługi nagroda jubileuszowa, zasiłek na start, nagrody dyrektora, ekwiwalent za urlop
	OGÓŁEM:	**7 929 494,59**	

1.16. Inne informacje

Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat (konto 999) na kwotę 1 070 775,39 zł, w tym:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 36 461,80 zł
- zobowiązania wobec budżetów 79 057,30 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 308 000,24 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 643 331,76 zł
- pozostałe zobowiązania (PPK) 3 924,29 zł

Zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat (konto 984) na kwotę 27 201,34 zł, w tym:
- zobowiązania wobec budżetów 10 928,00 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 16 273,34 zł

Pozostałe należności (pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS) 23 524,13 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt nabycia środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	**Przychody (2+3):**	**0,00**	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
4.	**Koszty (5+6):**	**0,00**	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

2.5. Inne informacje:

Odpis na ZFŚS wynosi: 350 603,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne, w tym: 42 128,94 zł
- duplikaty świadectw 598,00 zł
- duplikaty legitymacji 1 273,84 zł
- wynajem pomieszczeń 40 257,10 zł
Przychody finansowe, w tym: 58,27 zł
- odsetki bankowe 58,27 zł

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

3.1. Informacje o zobowiązaniach i należnościach warunkowych według stanu na dzień bilansowy

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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

3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień podpisania sprawozdania:
- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

Joanna Dudek Signature Not Verified Dokument podpisany przez JOANNA DUDEK Data: 2026.03.20 13:34:09 CET	**2026-03-20**	Signature Not Verified Dokument podpisany przez Paulina Bujałkowska Data: 2026.03.20 13:32:10 CET
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)