

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
		Wysłać bez pisma przewodniego 042386CF58DE1846 
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	433 011,24	350 483,88	A Fundusz	27 807,24	-104 567,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 699 838,30	8 139 877,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	433 011,24	350 483,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 672 031,06	-8 244 445,23
A.II.1 Środki trwałe	433 011,24	350 483,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 672 031,06	-8 244 445,23
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 007,22	133 519,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 860,00	3 240,00	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	290 144,02	213 724,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	436 766,40	478 652,54
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	436 766,40	478 652,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	217,28	220,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 916,00	39 704,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	148 243,46	162 309,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	250 676,34	275 380,64

IWONA EWA OSIECKA

2026-03-17

Beata Ewa Mazur

(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
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	713,32	1 037,47
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	31 562,40	23 601,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	28 407,63	22 868,24	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	23 041,93	19 833,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	5 365,70	3 034,49	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 154,77	733,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 154,77	733,00		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	0,00	0,00		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	0,00	0,00		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	0,00	0,00		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

IWONA EWA OSIECKA

2026-03-17

Beata Ewa Mazur

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

042386CF58DE1846

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

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	464 573,64	374 085,12	Suma pasywów	464 573,64	374 085,12

IWONA EWA OSIECKA

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

BeSTia

042386CF58DE1846

Strona 3 z 4

IWONA EWA OSIECKA

(główny księgowy)

2026-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Ewa Mazur

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 511403857			Wysłać bez pisma przewodniego 0CAAEE8434F4200B7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		317 136,00	394 948,50
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		317 136,00	394 948,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 990 129,17	8 810 797,20
B.I.	Amortyzacja		82 527,36	82 527,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		660 964,63	899 944,51
B.III.	Usługi obce		157 843,43	271 394,94
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		5 421 461,76	5 715 977,50
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 628 071,55	1 790 824,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		19 472,44	20 898,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		15 128,00	17 856,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 660,00	11 374,31
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-7 672 993,17	-8 415 848,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne		960,54	171 403,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		960,54	171 403,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
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)	-7 672 032,63	-8 244 445,23
G.	Przychody finansowe	1,57	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1,57	0,00
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)	-7 672 031,06	-8 244 445,23
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)	-7 672 031,06	-8 244 445,23

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

0CAAEE8434F4200B7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Strona 2 z 3

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn Numer identyfikacyjny REGON 511403857	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
		Wysłać bez pisma przewodniego 2D30556CDC35A695 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 457 800,75	7 699 838,30	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 836 918,44	8 509 440,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 836 918,44	8 509 440,84	
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	0,00	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)	6 594 880,89	8 069 401,33	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 278 001,32	7 672 031,06	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	316 879,57	397 370,27	
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)	7 699 838,30	8 139 877,81	

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

BeSTia

2D30556CDC35A695

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 672 031,06	-8 244 445,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 672 031,06	-8 244 445,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 807,24	-104 567,42

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

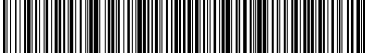
2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2026-03-17
rok, miesiąc, dzień

Beata Ewa Mazur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Paślecka 15 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		940EDF38488E4FCF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień

Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		940EDF38488E4FCF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

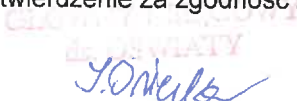
2026.03.17
rok mies. dzień


Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



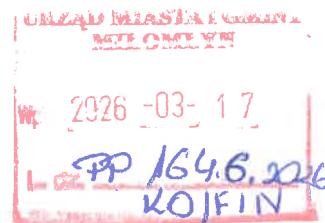
IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

2026.03.17
rok mies. dzień



Beata Ewa Mazur
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
SZKOŁA PODSTAWOWA W MIŁOMŁYNIE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
-----------	--

Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej** z siedzibą w **Miłomłynie, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa

1.2	siedzibę jednostki: ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn

1.3	adres jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

1) Edukacja i wychowanie

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

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

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, 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 stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 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 – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania 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 (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY

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 tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia				stan na koniec roku	
		nabycie	przebiegszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne		razem zmniejszenia
Wartości niem. i prawne	11 547,47	16 500,00				16 500,00					0,00	28 047,47
0	0	0		0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
1	0					0,00					0,00	0,00
2	179 521,58					0,00					0,00	179 521,58
1,2	179 521,58	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	179 521,58
3	0					0,00					0,00	0,00
4	63 721,19					0,00					0,00	63 721,19
5	0					0,00					0,00	0,00
6	33 692,34					0,00					0,00	33 692,34
3,4,5,6	97 413,53	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	97 413,53
7	19 500,00					0,00					0,00	19 500,00
8	409 928,36	0	0,00			0,00					0,00	409 928,36
Wyposażenie i księgozbiór	1 194 202,72	272 983,25	0,00			272 983,25		0		126 553,14	126 553,14	1 340 632,83
Razem	1 912 113,66	289 483,25	0,00	0,00	0,00	289 483,25	0,00	0,00	0,00	126 553,14	126 553,14	2 075 043,77

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	11 547,47	16 500,00			16 500,00				0,00	28 047,47
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00				0,00				0,00	0,00
2	41 574,36	4 488,04			4 488,04				0,00	46 002,40
1,2	41 514,36	4 488,04	0,00	0,00	4 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	46 002,40
3	0,00				0,00				0,00	0,00
4	63 721,19	0,00			0,00			0,00	0,00	63 721,19
5	0,00				0,00				0,00	0,00
6	28 832,34	1 620,00			1 620,00				0,00	30 452,34
3,4,5,6	92 553,53	1 620,00	0,00	0,00	1 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 173,53
7	19 500,00				0,00				0,00	19 500,00
8	119 784,34	76 419,32			76 419,32			0,00	0,00	196 203,66
Wyposażenie i księgozbiór	1 194 202,72	272 983,25			272 983,25			126 553,14	126 553,14	1 340 632,83
Razem	1 479 102,42	372 010,61	0,00	0,00	372 010,61	0,00	0,00	126 553,14	126 553,14	1 724 559,89

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

BRAK INFORMACJI

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

NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

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

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

NIE DOTYCZY

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

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

NIE DOTYCZY

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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK

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
	NIE DOTYCZY

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

BRAK

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

NIE DOTYCZY

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

BRAK

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	110 191,83 zł

1	Odprawy emerytalne i rentowe	25 794,30
2	Nagrody jubileuszowe	45 587,35
3	Inne	38 810,18
3a	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	27 006,32
3b	Świadczenia rzeczowe bhp	11 803,86

1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. BUDŻETU

J. Osiecka
.....
Iwona Osiecka
Główny księgowy jednostki

2026.03.17
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Beata Mazur
.....
(Kierownik jednostki)