

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 830409689	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIEK sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A438242693825AB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 335 841,29	3 597 073,17	I Zobowiązania	5 758 808,21	4 541 039,39
I.1 Środki pieniężne	4 335 841,29	3 597 073,17	I.1 Zobowiązania finansowe	5 730 300,00	4 514 121,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 335 841,29	3 597 073,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 345 300,00	1 379 121,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 385 000,00	3 135 000,00
II Należności i rozliczenia	963,47	1 258 445,36	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 189,31	7 413,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	24 318,90	19 505,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 387 296,37	-2 055 370,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 825 440,80	1 331 925,59
II.2 Należności od budżetów	963,47	4 792,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 331 925,59
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 253 653,36	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 825 440,80	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	195 300,00	129 121,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-561 855,57	-3 387 296,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 160 592,92	2 498 970,92
Suma aktywów	4 532 104,76	4 984 639,53	Suma pasywów	4 532 104,76	4 984 639,53

Małgorzata Oleszek
skarbnik

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
zarząd

BeSTia

5A438242693825AB

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
skarbnik

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
zarząd

BeSTia

5A438242693825AB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 830409689	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego DAFD7268204CBDF A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 405 309,95	73 633 747,06	A Fundusz	53 086 156,22	71 898 434,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 251,60	19 680,00	A.I Fundusz jednostki	43 984 148,20	45 016 541,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 391 058,36	73 614 067,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 102 008,02	26 881 892,74
A.II.1 Środki trwałe	42 370 672,56	70 963 523,00	A.II.1 Zysk netto (+)	9 102 008,02	26 881 892,74
A.II.1.1 Grunty	7 681 830,13	7 878 970,13	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	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	30 729 356,36	55 671 566,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	283 850,80	1 434 911,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 617 628,74	5 893 088,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	58 006,53	84 985,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 768 064,64	6 713 111,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 020 385,79	2 650 544,06	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	5 768 064,64	6 713 111,68
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	510 899,40	449 508,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	476 191,07	436 260,44
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 752 627,86	1 712 751,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 938 498,33	1 833 784,03

Małgorzata Oleszek

2026-04-28

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

DAFD7268204CBDF A

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.28

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	721 512,01	577 892,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	230 222,00	224 305,00
B Aktywa obrotowe	4 448 910,91	4 977 799,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 253 653,36
B.I Zapasy	96 316,90	74 707,18	D.II.8 Fundusze specjalne	138 113,97	224 956,95
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	138 113,97	224 956,95
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	96 316,90	74 707,18	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 968 203,87	3 191 990,59		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	21 508,33		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	1 602,48	62 982,50		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	3 942 282,49	3 087 994,61		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24 318,90	19 505,15		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	384 390,14	1 711 101,52		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	384 390,14	1 711 101,52		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

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	58 854 220,86	78 611 546,35	Suma pasywów	58 854 220,86	78 611 546,35

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 830409689		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 0E860E6C7DF654C9 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		56 544 394,38	79 608 161,76
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		449 888,82	481 627,50
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	17 682,91
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		56 094 505,56	79 108 851,35
B. Koszty działalności operacyjnej		47 950 718,15	53 961 447,14
B.I. Amortyzacja		2 455 040,40	3 024 905,56
B.II. Zużycie materiałów i energii		3 993 392,88	4 372 305,53
B.III. Usługi obce		3 438 611,86	5 082 870,80
B.IV. Podatki i opłaty		129 099,34	119 818,55
B.V. Wynagrodzenia		22 301 598,32	25 458 576,63
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 198 832,59	6 736 566,41
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 222 285,32	1 304 719,15
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	21 609,72
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 178 552,87	7 816 354,02
B.X. Pozostałe obciążenia		33 304,57	23 720,77
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 593 676,23	25 646 714,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		676 171,18	1 419 560,17
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		676 171,18	1 419 560,17
E. Pozostałe koszty operacyjne		13 880,27	193 414,31

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	13 880,27	193 414,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 255 967,14	26 872 860,48
G.	Przychody finansowe	391 258,96	429 289,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	391 258,96	429 289,37
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	545 053,07	420 222,40
H.I.	Odsetki	545 006,00	412 447,11
H.II.	Inne	47,07	7 775,29
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 102 173,03	26 881 927,45
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	165,01	34,71
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 102 008,02	26 881 892,74

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Osiek			Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
ul.Rynek 1 28-221 OSIEK			Wysłać bez pisma przewodniego 131F12825FFAE240	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		
830409689				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 089 565,72	43 984 148,20
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		77 203 726,73	159 012 140,94
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 941 045,23	41 616 585,60
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		59 122 147,34	80 174 700,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 446 764,09	27 669 133,89
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 684 060,07	8 253 064,78
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		9 710,00	1 298 655,70
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		74 309 144,25	157 979 747,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	32 514 577,58
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		56 356 770,90	81 741 201,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		15 392 561,09	30 117 338,89
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		2 558 412,26	11 279 599,00
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		1 400,00	2 327 030,50
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		43 984 148,20	45 016 541,93

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 102 008,02	26 881 892,74
III.1.	zysk netto (+)	9 102 008,02	26 881 892,74
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 086 156,22	71 898 434,67

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409689		A3E4E583ABB55BF6 

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.04.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.04.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA- ZBIORCZA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Osiek
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne z jednostek: Urząd Miasta i Gminy w Osieku Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku Żłobek Samorządowy Bajkowa Kraina w Osieku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów

	z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinventaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, 5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto. - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	97 243,99	0	0	19.680,00	19.680,00	0	0	0	0	116.923,99
2.	ŚRODKI TRWAŁE	84 677 497,56	0	6.094.262,59	25.642.466,77	31.736.729,36	579.708,06	53.131,88	0	632.839,94	115.781.386,98
1)	Grunt	7 681.830,13	0	197.140,00	0	197.140,00	0	0		0	7.878.970,13
2)	Budynki i lokale	30 260 189,69	0	5.871.897,75	8.874.963,50	14.746.861,25	0	0	0	0	45.007.050,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 882 969,10	0	0	12.459.711,69	12.459.711,69	0	14.134,06	0	14.134,06	51.328.546,73
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5 885,00	0	0	94.500,00	94.500,00	0	0	0	0	100.385,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	812 192,42	0	0	69.162,96	69.162,96	0	34.727,82	0	34.727,82	846.627,56
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	62 294,09	0	0	263.017,05	263.017,05	0	0	0	0	325.311,14
7)	Urządzenia techniczne	1 471 130,71	0	25.224,84	890.076,74	915.301,58	123.342,92	0	0	123.342,92	2.263.089,37
8)	Środki transportu	5 377 971,24	0	0	2.953.951,00	2.953.951,00	456.365,14	0	0	456.365,14	7.875.557,10
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	123 035,18	0	0	37.083,83	37.083,83	0	4.270,00	0	4.270,00	155.849,01
RAZEM:		84 774 741,55	0,00	6.094.262,59	25.662.146,77	31.756.409,36	579.708,06	53.131,88	0	632.839,94	115.898.310,97

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	82 992,39	0,00	14.251,60	0,00	14.251,60	0,00	97.243,99	14 251,60	19.680,00
2.	42 306 825,00	0,00	3.010.653,96	0,00	3.010.653,96	499.614,98	44.817.863,98	42 370 672,56	70.963.523,00
1)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 681 830,13	7.878.970,13
2)	13 218 308,12	0,00	793.777,69	0,00	793.777,69	0,00	14.012.085,81	17 041 881,57	30.994.965,13
3)	25 195 494,31	0,00	1.460.702,90	0,00	1.460.702,90	4.252,02	26.651.945,19	13 687 474,79	24.676.601,54
4)	5.885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.885,00	0,00	94.500,00
5)	812 192,42	0,00	4.883,96	0,00	4.883,96	34.727,82	782.348,56	0,00	64.279,00
6)	21 325,33	0,00	8.919,46	0,00	8.919,46	0,00	30.244,79	40 968,76	295.066,35
7)	1 228 248,67	0,00	53.774,62	0,00	53.774,62	0,00	1.282.023,29	242 882,04	981.066,08
8)	1 760 342,50	0,00	678.490,84	0,00	678.490,84	456.365,14	1.982.468,20	3 617 628,74	5.893.088,90
9)	65 028,63	0,00	10.104,49	0,00	10.104,49	4.270,00	70.863,14	58 006,53	84.985,87
Razem	42 389 817,39	0,00	3.024.905,56	0,00	3.024.905,56	499.614,98	44.915.107,97	42 384 924,16	70.983.203,00

Składniki majątku umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania:

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 3.648.212,84 zł; przychody 1.295.560,79 zł; likwidacja 114.561,74 zł; zmniejszenie 60.179,46 zł; wartość na koniec roku 4.769.032,43 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 307.661,68 zł; przychody 47.020,26 zł; likwidacja 31.573,98 zł; wartość na koniec roku 323.107,96 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 64.787,37 zł; przychody 5.718,00 zł; wartość na koniec roku 70.505,37 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 4.020.661,89 zł; umorzenie 1.348.299,05 zł; zmniejszenie umorzenia 206.315,18 zł; wartość na koniec roku 5.162.645,76 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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
	24.416,74 zł

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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	7
	1.	Podatek od nieruchomości:					
		- os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- os. prawne	3.885,00	0,00	0,00	0,00	3.885,00
	2.	Podatek rolny:					
		- os. fizyczne	930,91	294,15	0,00	428,06	797,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Podatek leśny:					
		- os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Podatek od środków transportowych:					
		- os. fizyczne	9.852,00	827,00	0,00	0,00	10.679,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Woda	1.198,25	70,15	0,00	0,00	1.268,40
	6.	Nieczystości płynne	2.232,70	0,00	1.553,55	679,15	0,00
	7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.	Należności wobec budżetu państwa	846.441,13	0,00	0,00	177.401,74	669.039,39
	9.	Należności wobec gminy Osiek	279.823,21	0,00	0,00	49.332,50	230.490,71
	RAZEM		1.144.363,20	1.191,30	1.553,55	227.841,45	916.159,50
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Stan rezerwy na początek roku 243.902,44 zł. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana są to zobowiązania nienazwane.						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa						

	lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.500.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	935.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.119.283,91 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	755.653,60 zł
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
	28.409.133,89 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które

	wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2026-
04-27 10:50

Główny księgowy

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-04-27.

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 395E0713258AAFF7 
Numer identyfikacyjny REGON 000534813		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 469 904,91	57 314 926,74	A Fundusz	42 801 762,84	55 660 066,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	14 251,60	19 680,00	A.I Fundusz jednostki	1 185 177,24	-5 420 213,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 455 653,31	57 295 246,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	41 616 585,60	61 080 280,50
A.II.1 Środki trwałe	31 435 267,52	54 644 702,68	A.II.1 Zysk netto (+)	41 616 585,60	61 080 280,50
A.II.1.1 Grunty	7 591 869,63	7 789 009,63	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	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	19 968 837,87	39 517 195,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	198 924,75	1 360 422,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 617 628,74	5 893 088,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	58 006,53	84 985,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 429 080,44	3 680 974,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 020 385,79	2 650 544,06	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	2 429 080,44	3 680 974,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	379 449,92	337 749,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	186 302,07	156 783,44
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	449 699,17	517 503,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	468 511,02	603 199,33

Małgorzata Oleszek

2026-03-25

Magdalena Dorota Marynowska

(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	692 241,18	548 813,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	230 222,00	224 305,00
B Aktywa obrotowe	1 760 938,37	2 026 114,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 253 653,36
B.I Zapasy	96 316,90	74 707,18	D.II.8 Fundusze specjalne	22 655,08	38 965,36
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 655,08	38 965,36
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	96 316,90	74 707,18	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 415 405,28	436 674,34		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	1 602,48	62 982,50		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	1 389 483,90	354 186,69		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	24 318,90	19 505,15		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 216,19	1 514 732,72		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	249 216,19	1 514 732,72		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

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	45 230 843,28	59 341 040,98	Suma pasywów	45 230 843,28	59 341 040,98

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD MIASTA I GMINY			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Rynek 1 28-221 Osiek			Wysłać bez pisma przewodniego FA0732F47E045632	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		
000534813				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		55 746 615,95	78 710 813,98
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		113,82	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	17 682,91
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		55 746 502,13	78 693 131,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 781 414,92	17 329 254,52
B.I.	Amortyzacja		1 968 432,93	2 536 423,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 545 385,32	2 718 166,99
B.III.	Usługi obce		2 253 695,13	3 740 453,85
B.IV.	Podatki i opłaty		105 780,15	81 702,52
B.V.	Wynagrodzenia		4 764 114,49	5 853 915,87
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 014 033,37	1 247 267,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 086 262,37	1 103 540,85
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	21 609,72
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 406,59	2 962,36
B.X.	Pozostałe obciążenia		33 304,57	23 211,76
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 965 201,03	61 381 559,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		68 968,31	108 153,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		68 968,31	108 153,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		13 880,27	193 414,31

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	13 880,27	193 414,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	42 020 289,07	61 296 298,75
G.	Przychody finansowe	136 018,09	153 983,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	136 018,09	153 983,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	539 721,56	370 002,00
H.I.	Odsetki	539 721,56	362 229,11
H.II.	Inne	0,00	7 772,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 616 585,60	61 080 280,50
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)	41 616 585,60	61 080 280,50

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 000534813	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 541CFE8841857D0E 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 244 272,99	1 185 177,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	72 017 259,57	118 422 900,57
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	28 620 015,87	41 616 585,60
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 300 209,54	45 457 358,35
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 446 764,09	27 669 133,89
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	2 640 560,07	2 381 167,03
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	9 710,00	1 298 655,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	74 076 355,32	125 028 291,54
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 123 981,97	81 304 323,15
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 392 561,09	30 117 338,89
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	2 558 412,26	11 279 599,00
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	1 400,00	2 327 030,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 185 177,24	-5 420 213,73

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 616 585,60	61 080 280,50
III.1.	zysk netto (+)	41 616 585,60	61 080 280,50
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 801 762,84	55 660 066,77

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	14EC711BDF52D8DC 
000534813		

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.26
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.26
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym

	dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, 5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto. - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	88.834,59	0	0	19.680,00	19.680,00	0	0	0	0	108.514,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64.009.301,90	0	222.364,84	25.642.466,77	25.864.831,61	579.708,06	53.131,88	0	632.839,94	89.241.293,57
1)	Grunty	7.591.869,63	0	197.140,00	0	197.140,00	0	0	0	0	7.789.009,63
2)	Budynki i lokale	10.499.024,22	0	0	8.874.963,50	8.874.963,50	0	0	0	0	19.373.987,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.745.186,34	0	0	12.459.711,69	12.459.711,69	0	14.134,06	0	14.134,06	51.190.763,97
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	94.500,00	94.500,00	0	0	0	0	100.385,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	288.404,98	0	0	69.162,96	69.162,96	0	34.727,82	0	34.727,82	322.840,12
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51.794,09	0	0	263.017,05	263.017,05	0	0	0	0	314.811,14
7)	Urządzenia techniczne	1.377.261,20	0	25.224,84	890.076,74	915.301,58	123.342,92	0	0	123.342,92	2.169.219,86
8)	Środki transportu	5.372.582,24	0	0	2.953.951,00	2.953.951,00	456.365,14	0	0	456.365,14	7.870.168,10
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	77.294,20	0	0	37.083,83	37.083,83	0	4.270,00	0	4.270,00	110.108,03
RAZEM:		64.098.136,49	0	222.364,84	25.662.146,77	25.884.511,61	579.708,06	53.131,88	0	632.839,94	89.349.808,16

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	74.582,99	0	14.251,60	0	14.251,60	0	88.834,59	14.251,60	19.680,00
2.	32.574.034,38	0	2.522.171,49	0	2.522.171,49	499.614,98	34.596.590,89	31.435.267,52	54.644.702,68
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.591.869,63	7.789.009,63
2)	4.121.902,12	0	319.176,74	0	319.176,74	0	4.441.078,86	6.377.122,10	14.932.908,86
3)	25.153.470,57	0	1.457.258,33	0	1.457.258,33	4.252,02	26.606.476,88	13.591.715,77	24.584.287,09
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	94.500,00
5)	288.404,98	0	4.883,96	0	4.883,96	34.727,82	258.561,12	0	64.279,00
6)	21.325,33	0	7.869,46	0	7.869,46	0	29.194,79	30.468,76	285.616,35
7)	1.208.805,21	0	44.387,67	0	44.387,67	0	1.253.192,88	168.455,99	916.026,98
8)	1.754.953,50	0	678.490,84	0	678.490,84	456.365,14	1.977.079,20	3.617.628,74	5.893.088,90
9)	19.287,67	0	10.104,49	0	10.104,49	4.270,00	25.122,16	58.006,53	84.983,87
RAZEM:	32.648.617,37	0	2.536.423,09	0	2.536.423,09	499.614,98	34.685.425,48	31.449.519,12	54.664.382,68

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe BO 1.106.488,57 zł, zwiększenie 1.086.809,11 zł, zmniejszenie 60.179,46 zł, wartość na koniec roku 2.133.118,22 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne BO 54.892,97 zł, zwiększenie 2.399,00 zł, wartość na koniec roku 57.291,97 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych BO 1.161.381,54 zł, umorzenie 1.089.208,11 zł, zmniejszenie umorzenia 60.179,46 zł, wartość na koniec roku 2.190.410,19 zł.																																											
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																											
	Nie dotyczy																																											
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 wieczystość																																											
	Nie dotyczy																																											
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																											
	24.416,74zł																																											
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)																																											
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności <table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązane</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3 BO</th><th>4 Przypis odsetki +</th><th>5 Umorzenie przedawnienie -</th><th>6 Wpłata -</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Podatek od nieruchomości:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>- os. fizyczne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>- os. prawne</td><td>3.885,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3.885,00</td></tr> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3 BO	4 Przypis odsetki +	5 Umorzenie przedawnienie -	6 Wpłata -	7	1.	Podatek od nieruchomości:							- os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		- os. prawne	3.885,00	0,00	0,00	0,00	3.885,00
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																							
1	2	3 BO	4 Przypis odsetki +	5 Umorzenie przedawnienie -	6 Wpłata -	7																																						
1.	Podatek od nieruchomości:																																											
	- os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
	- os. prawne	3.885,00	0,00	0,00	0,00	3.885,00																																						

	2.	Podatek rolny:					
		- os. fizyczne	930,91	294,15	0,00	428,06	797,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Podatek leśny:					
		- os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Podatek od środków transportowych:					
		- os. fizyczne	9.852,00	827,00	0,00	0,00	10.679,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Woda	1.198,25	70,15	0,00	0,00	1.268,40
	6.	Nieczystości płynne	2.232,70	0,00	1.553,55	679,15	0,00
	7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM		18.098,86	1.191,30	1.553,55	1.107,21	16.629,40
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Stan rezerwy początek roku 243.902,44 zł . Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana, są to zobowiązania nienazwane.						
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						
	2.500.000,00 zł,						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	935.000,00 zł,						
c)	powyżej 5 lat						
	0,00 zł,						
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.119.283,91 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	171.342,77 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	28.409.133,89 zł
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Data: 2025.03.25



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Oleszek

Date / Data: 2026-
03-26 14:10

Podpisane elektronicznie przez Magdalena

Dorota Marynowska (Certyfikat

kwalifikowany) w dniu 2026-03-26.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego E46CE44FCF877CE4 
Numer identyfikacyjny REGON 292831648	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 777 924,41	6 131 782,74	A Fundusz	3 651 868,16	5 142 956,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 121 405,97	14 298 523,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 777 924,41	6 131 782,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 469 537,81	-9 155 567,25
A.II.1 Środki trwałe	4 777 924,41	6 131 782,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 837,00	1 837,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 469 537,81	-9 155 567,25
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	4 756 087,41	6 112 445,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 000,00	17 500,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 146 773,75	1 015 017,65
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	1 146 773,75	1 015 017,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 610,78	45 589,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	102 098,00	92 818,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	445 135,58	422 817,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	513 316,55	418 650,36

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(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	11 884,17	13 854,65
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	20 717,50	26 191,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 728,67	21 287,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 728,67	21 287,35
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 811,00	4 904,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	5 811,00	4 904,00		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	14 906,50	21 287,35		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	14 906,50	21 287,35		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

Małgorzata Oleszek

2026-03-23

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	4 798 641,91	6 157 974,09	Suma pasywów	4 798 641,91	6 157 974,09

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 292831648		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego E9C2DF62B9FB999A 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		256 173,00	284 565,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		256 173,00	284 565,00
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		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		8 740 681,07	9 469 761,28
B.I. Amortyzacja		254 504,75	254 504,75
B.II. Zużycie materiałów i energii		681 894,80	728 811,51
B.III. Usługi obce		66 273,01	66 009,35
B.IV. Podatki i opłaty		13 859,64	13 673,64
B.V. Wynagrodzenia		5 860 037,96	6 419 038,77
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 763 518,14	1 889 904,74
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		88 367,33	85 016,02
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 225,44	12 802,50
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 484 508,07	-9 185 196,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		14 893,65	29 289,20
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		14 893,65	29 289,20
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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)	-8 469 614,42	-9 155 907,08
G.	Przychody finansowe	262,61	365,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	262,61	365,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	41,93	2,40
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	41,93	2,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 469 393,74	-9 155 543,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	144,07	23,26
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 469 537,81	-9 155 567,25

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 292831648	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 2AC241BFCEC71AD2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 014 163,19	12 121 405,97
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 904 754,34	10 646 666,40
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 904 754,34	9 038 303,32
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	1 608 363,08
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)	6 797 511,56	8 469 548,68
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 797 509,90	8 469 537,81
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1,66	10,87
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)	12 121 405,97	14 298 523,69

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 469 537,81	-9 155 567,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 469 537,81	-9 155 567,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	3 651 868,16	5 142 956,44

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

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 weksłowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.23

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.23
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Wolności 24, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych

	materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRDKI TRWAŁE	10.107.027,27	0	1.608.363,08	0,00	1.608.363,08	0	0	0	0	11.715.390,35
1)	Grunty	1.837,00	0	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00
2)	Budynki i lokale	10.080.190,27	0	1.608.363,08	0,00	1.608.363,08	0	0	0	0	11.688.553,35
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		10.107.027,27	0	1.608.363,08	0	1.608.363,08	0	0	0	0	11.715.390,35

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	5.329.102,86	0	254.504,75	0	254.504,75	0	5.583.607,61	4.777.924,41	6.131.782,74
1)	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00	1.837,00
2)	5.324.102,86	0	252.004,75	0	252.004,75	0	5.576.107,61	4.756.087,41	6.112.445,74
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	5.000,00	0	2.500,00	0	2.500,00	0	7.500,00	20.000,00	17.500,00
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	5.329.102,86	0	254.504,75	0	254.504,75	0	5.583.607,61	4.777.924,41	6.131.782,74

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 719.373,38 zł, przychody –17.702,91 zł, likwidacja – 84.425,02 zł, wartość na koniec roku 652.651,27 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 96.003,36 zł, przychody 22.394,58 zł, likwidacja 11.801,68 zł, wartość na koniec roku 106.596,26 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 815.376,74 zł, zwiększenie umorzenia 40.097,49 zł, zmniejszenie umorzenia 96.226,70 zł, wartość na koniec roku 759.247,53zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	198.612,32 zł (w tym. 122.224.,13 zł nagrody jubileuszowe, 4.918,23 zł ekwiwalent za urlop, 71.469,96 zł odprawa)
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

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



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2026-
03-23 15:18

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-03-23.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala Numer identyfikacyjny REGON 001186515	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 1B17EDB0C9291262 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	474 509,70	2 269 969,25	A Fundusz	28 994,93	1 900 686,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 520 237,94	5 654 975,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	474 509,70	2 269 969,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 491 243,01	-3 754 289,03
A.II.1 Środki trwałe	474 509,70	2 269 969,25	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	175,00	175,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 491 243,01	-3 754 289,03
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	462 148,65	2 259 215,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 186,05	10 579,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	452 383,62	377 693,98
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	452 383,62	377 693,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 685,89	10 703,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	44 486,00	46 809,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	189 402,19	166 605,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	189 530,15	147 253,83

Małgorzata Oleszek

2026-03-26

Magdalena Dorota Marynowska

(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	4 167,54	3 764,30
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	6 868,85	8 411,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	5 111,85	2 557,36
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 111,85	2 557,36
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	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	6 868,85	8 411,47		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	6 868,85	8 411,47		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

Małgorzata Oleszek

2026-03-26

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	481 378,55	2 278 380,72	Suma pasywów	481 378,55	2 278 380,72

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		Wysłać bez pisma przewodniego 0A9CBD5B629816E2 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 428,00	54 566,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 428,00	54 566,50	
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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 552 255,78	3 854 406,58	
B.I. Amortyzacja	35 846,85	36 396,85	
B.II. Zużycie materiałów i energii	200 625,21	232 812,27	
B.III. Usługi obce	31 688,46	52 415,26	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	3 751,92	
B.V. Wynagrodzenia	2 482 079,72	2 725 306,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	792 267,78	796 678,04	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 747,76	7 045,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 500 827,78	-3 799 840,08	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 491,39	45 520,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	9 491,39	45 520,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

BeSTia

0A9CBD5B629816E2

Strona 1 z 3

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)	-3 491 336,39	-3 754 320,08
G.	Przychody finansowe	104,13	140,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	104,13	140,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	105,26
H.I.	Odsetki	0,00	105,26
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 491 232,26	-3 754 285,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	10,75	3,98
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 491 243,01	-3 754 289,03

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
001186515		9EEEDF1418655957	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 742 757,27	3 520 237,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 363 090,70	5 625 986,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 341 090,70	3 794 130,44
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	22 000,00	1 831 856,40
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 585 610,03	3 491 249,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 585 601,59	3 491 243,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	8,44	6,00
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)	3 520 237,94	5 654 975,77

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 491 243,01	-3 754 289,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 491 243,01	-3 754 289,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 994,93	1 900 686,74

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		FADBF071AD3C780D 

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 weksłowych, 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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali
1.2.	siedzibę jednostki
	Ossala 26A
1.3.	adres jednostki
	Ossala 26A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.417.840,40	0	1.831.856,40	0	1.831.856,40	0	0	0	0	3.249.696,80
1)	Grunt	175,00	0	0	0	0	0	0	0	0	175,00
2)	Budynki i lokale	1.391.595,89	0	1.831.856,40	0	1.831.856,40	0	0	0	0	3.223.452,29
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	16.069,51	0	0	0	0	0	0	0	0	16.069,51
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	10.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000,00
RAZEM:		1.417.840,40	0	1.831.856,40	0	1.831.856,40	0	0	0	0	3.249.696,80

	Ujemne – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Ujemne – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	943.330,70	0	36.396,85	0	36.396,85	0	979.727,55	474.509,70	2.269.969,25
1)	0	0	0	0	0	0	0	175,00	175,00
2)	929.447,24	0	34.789,90	0	34.789,90	0	964.237,14	462.148,65	2.259.215,15
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	3.883,46	0	1.606,95	0	1.606,95	0	5.490,41	12.186,05	10.579,10
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	10.000,00	0	0	0	0	0	10.000,00	0	0,00
RAZEM:	943.330,70	0	36.396,85	0	36.396,85	0	979.727,55	474.509,70	2.269.969,25

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 477.725,75 zł, przychody 48.187,00 zł, likwidacja 5.192,88 wartość na koniec roku 520.719,87 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 68.896,53 zł, przychody 7.821,92 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 76.718,45 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 600,00 zł, wartość na koniec roku 600,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych– BO 547.222,28 zł umorzenie 56.008,92 zł, zmniejszenie umorzenia 5.192,88, wartość na koniec roku 598.038,32 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	172.844,03 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak

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



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2026-
03-27 08:15

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-03-27.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrów Numer identyfikacyjny REGON 001186573	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego B01DC1B07AC5BA2C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	534 899,39	2 931 964,07	A Fundusz	112 096,26	2 576 690,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 437 074,67	5 923 678,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	534 899,39	2 931 964,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 324 978,41	-3 346 987,80
A.II.1 Środki trwałe	534 899,39	2 931 964,07	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	43 798,00	43 798,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 324 978,41	-3 346 987,80
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	491 101,39	2 888 166,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	435 127,48	369 225,36
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	435 127,48	369 225,36
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 878,50	9 014,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 742,00	37 135,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	182 081,20	157 070,64
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	194 962,26	153 384,41

Małgorzata Oleszek

2026-03-27

Magdalena Dorota Marynowska

(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	375,12	319,72
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	12 324,35	13 952,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	9 088,40	12 301,06
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 088,40	12 301,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	758,17	785,33		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	758,17	785,33		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	11 566,18	13 166,76		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	11 566,18	13 166,76		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

Małgorzata Oleszek

2026-03-27

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	547 223,74	2 945 916,16	Suma pasywów	547 223,74	2 945 916,16

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186573			Wysłać bez pisma przewodniego AA49194B88D3EECF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 756,00	28 860,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		30 756,00	28 860,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 367 526,07	3 390 543,89
B.I.	Amortyzacja		34 613,59	34 613,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii		167 713,84	174 514,27
B.III.	Usługi obce		31 263,24	62 149,00
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	840,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 371 548,30	2 389 922,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		756 672,60	723 052,03
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 714,50	5 452,36
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 336 770,07	-3 361 683,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne		11 733,76	14 617,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		11 733,76	14 617,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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)	-3 325 036,31	-3 347 066,29
G.	Przychody finansowe	64,07	82,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	64,07	82,42
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	1,50
H.I.	Odsetki	0,00	1,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 324 972,24	-3 346 985,37
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6,17	2,43
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 324 978,41	-3 346 987,80

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow Numer identyfikacyjny REGON 001186573	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego D0773C6A104D21BC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 716 402,42	3 437 074,67
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 173 793,75	5 811 590,31
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 173 793,75	3 379 912,04
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	2 431 678,27
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 453 121,50	3 324 986,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 453 116,02	3 324 978,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5,48	7,97
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)	3 437 074,67	5 923 678,60

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 324 978,41	-3 346 987,80
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 324 978,41	-3 346 987,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	112 096,26	2 576 690,80

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186573		F8975F5D424345A0 

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie
1.2.	siedzibę jednostki
	Szwagrów 126 A
1.3.	adres jednostki
	Szwagrów 126 A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRDKI TRWAŁE	1.433.730,48	0	2.431.678,27	0	2.431.678,27	0	0	0	0	3.865.408,75
1)	Grunty	43.798,00	0	0	0	0	0	0	0	0	43.798,00
2)	Budynki i lokale	1.308.815,82	0	2.431.678,27	0	2.431.678,27	0	0	0	0	3.740.494,09
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75.727,66	0	0	0	0	0	0	0	0	75.727,66
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	5.389,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.389,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		1.433.730,48	0	2.431.678,27	0	2.431.678,27	0	0	0	0	3.865.408,75

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	898.831,09	0	34.613,59	0	34.613,59	0	933.444,68	534.899,39	2.931.964,07
1)	0	0	0	0	0	0	0	43.798,00	43.798,00
2)	870.345,19	0	32.720,40	0	32.720,40	0	903.065,59	438.470,63	2.837.428,50
3)	23.096,90	0	1.893,19	0	1.893,19	0	24.990,09	52.630,76	50.737,57
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	5.389,00	0	0	0	0	0	5.389,00	0,00	0,00
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	898.831,09	0	34.613,59	0	34.613,59	0	933.444,68	534.899,39	2.931.964,07

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 260.209,33 zł, przychody 35.345,54 zł, likwidacja 15.555,00 zł, wartość na koniec roku 279.999,87 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 50.279,33 zł, przychody 3.077,80 zł, likwidacja 3.755,09 zł wartość na koniec roku 49.602,04 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.215,00 zł, wartość na koniec roku 2.215,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 312.703,66 zł, umorzenie 38.423,34 zł, zmniejszenie umorzenia likwidacja 19.310,09 zł wartość na koniec roku 331.816,91 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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
	Nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	38.187,06 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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

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

Data: 27.03.2026 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2026-
03-27 10:08

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-03-27.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola		Wysłać bez pisma przewodniego 4E205944B43C2FDE
Numer identyfikacyjny REGON 001186550	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 814 813,97	1 752 491,05	A Fundusz	1 424 674,66	1 419 541,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 469 426,13	4 645 024,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 814 813,97	1 752 491,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 044 751,47	-3 225 482,81
A.II.1 Środki trwałe	1 814 813,97	1 752 491,05	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	432,50	432,50	A.II.2 Strata netto (-)	-3 044 751,47	-3 225 482,81
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	1 772 141,47	1 715 098,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	42 240,00	36 960,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	442 317,71	409 042,79
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	442 317,71	409 042,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 842,67	14 004,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 908,00	38 208,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	171 661,01	143 750,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 018,28	135 362,92

Małgorzata Oleszek

2026-03-27

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

4E205944B43C2FDE

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.27

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	4 210,35	3 542,60
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	52 178,40	76 093,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	47 677,40	74 174,44
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 677,40	74 174,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	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	52 178,40	76 093,42		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	52 178,40	76 093,42		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

Małgorzata Oleszek

2026-03-27

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

4E205944B43C2FDE

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.27

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	1 866 992,37	1 828 584,47	Suma pasywów	1 866 992,37	1 828 584,47

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARI KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola Numer identyfikacyjny REGON 001186550		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 2A2BD3D83BC7E270 
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			44 800,00	47 448,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			44 791,00	47 448,00
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			9,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			3 099 306,92	3 283 618,15
B.I. Amortyzacja			62 047,92	62 322,92
B.II. Zużycie materiałów i energii			102 510,46	137 983,82
B.III. Usługi obce			31 663,10	29 838,68
B.IV. Podatki i opłaty			0,00	2 715,96
B.V. Wynagrodzenia			2 214 066,10	2 321 351,62
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			682 743,94	724 649,37
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			6 275,40	4 755,78
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-3 054 506,92	-3 236 170,15
D. Pozostałe przychody operacyjne			9 725,14	10 664,34
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			9 725,14	10 664,34
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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)	-3 044 781,78	-3 225 505,81
G.	Przychody finansowe	37,19	26,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	37,19	26,70
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5,14	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	5,14	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 044 749,73	-3 225 479,11
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,74	3,70
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 044 751,47	-3 225 482,81

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

BeSTia

2A2BD3D83BC7E270

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.27

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola Numer identyfikacyjny REGON 001186550	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego C95B3AEF6BDE7797 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 943 847,06	4 469 426,13
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 895 683,09	3 220 355,96
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 884 683,09	3 220 355,96
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	11 000,00	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)	2 370 104,02	3 044 757,60
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 370 097,78	3 044 751,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	6,24	6,13
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)	4 469 426,13	4 645 024,49

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 044 751,47	-3 225 482,81
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 044 751,47	-3 225 482,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 424 674,66	1 419 541,68

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186550		A567A1BC1FD2EEF2 

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.27
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Suchowola 31
1.3.	adres jednostki
	Suchowola 31, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwale wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2.344.649,51	0	0	0	0	0	0	0	0	2.344.649,51
1)	Grunty	432,50	0	0	0	0	0	0	0	0	432,50
2)	Budynki i lokale	2.232.509,75	0	0	0	0	0	0	0	0	2.232.509,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49.207,26	0	0	0	0	0	0	0	0	49.207,26
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	52.800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	52.800,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	9.700,00	0	0	0	0	0	0	0	0	9.700,00
RAZEM:		2.344.649,51	0	0	0	0	0	0	0	0	2.344.649,51

	Umożliwienie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	529.835,54	0	62.322,92	0	62.322,92	0	592.158,46	1.814.813,97	1.752.491,05
1)	0	0	0	0	0	0	0	432,50	432,50
2)	494.567,30	0	55.812,74	0	55.812,74	0	550.380,04	1.737.942,45	1.682.129,71
3)	15.008,24	0	1.230,18	0	1.230,18	0	16.238,42	34.199,02	32.968,84
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	10.560,00	0	5.280,00	0	5.280,00	0	15.840,00	42.240,00	36.960,00
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	9.700,00	0	0	0	0	0	9.700,00	0,00	0,00
RAZEM:	529.835,54	0	62.322,92	0	62.322,92	0	592.158,46	1.814.813,97	1.752.491,05

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 376.472,76 zł, przychód 6.600,85 zł, likwidacja 9.388,84 zł wartość na koniec roku 373.684,77 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 46.554,90 zł, przychód 7.482,08 zł, likwidacja 16.017,21 zł wartość na koniec roku 38.019,77 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.950,00 zł, wartość na koniec roku 2.950,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 425.977,66 zł, umorzenie 14.082,93 zł, zmniejszenie umorzenia 25.406,05 zł wartość na koniec roku 414.654,54 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	81.083,15 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak

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

Data: 27.03.2026 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2026-
03-27 13:41

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-03-27.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego FCD22D1294E5CE92 
Numer identyfikacyjny REGON 001186521	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 350 422,69	1 284 971,53	A Fundusz	989 667,69	944 125,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 878 135,32	4 145 391,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 350 422,69	1 284 971,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 888 467,63	-3 201 266,06
A.II.1 Środki trwałe	1 350 422,69	1 284 971,53	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	41 180,00	41 180,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 888 467,63	-3 201 266,06
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	1 298 742,69	1 234 341,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 500,00	9 450,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	386 265,17	385 445,18
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	386 265,17	385 445,18
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 247,39	5 304,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 157,00	35 610,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	157 520,99	156 051,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	163 882,26	144 477,35

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(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	1 125,36	1 060,00
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	25 510,17	44 599,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	24 332,17	42 942,01
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 332,17	42 942,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	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	25 510,17	44 599,01		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	25 510,17	44 599,01		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

Małgorzata Oleszek

2026-03-27

Magdalena Dorota Marynowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	1 375 932,86	1 329 570,54	Suma pasywów	1 375 932,86	1 329 570,54

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2026-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
135B 28-221 Pliskowola			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			D9BC34F10064EC17	
001186521		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		66 627,00	66 188,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		66 627,00	66 188,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 973 912,93	3 304 580,24
B.I.	Amortyzacja		64 401,16	65 451,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii		175 351,73	233 834,84
B.III.	Usługi obce		28 267,51	27 163,84
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	2 379,96
B.V.	Wynagrodzenia		2 047 528,58	2 293 758,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		650 281,15	676 589,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		8 082,80	5 402,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 907 285,93	-3 238 392,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 788,35	37 066,96
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 788,35	37 066,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 888 497,58	-3 201 325,28
G.	Przychody finansowe	32,23	60,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	32,23	60,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 888 465,35	-3 201 264,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2,28	1,34
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 888 467,63	-3 201 266,06

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola Numer identyfikacyjny REGON 001186521	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 111ECA149189E921 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 487 868,10	3 878 135,32
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 750 427,40	3 155 729,15
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 739 927,40	3 155 729,15
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	10 500,00	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)	2 360 160,18	2 888 473,05
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 360 151,17	2 888 467,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9,01	5,42
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)	3 878 135,32	4 145 391,42

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 888 467,63	-3 201 266,06
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 888 467,63	-3 201 266,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	989 667,69	944 125,36

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2026-03-27
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186521		EAD03410B9FC4150 

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Pliskowola 135b
1.3.	adres jednostki
	Pliskowola 135b, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2.643.126,22	0	0	0	0	0	0	0	0	2.643.126,22
1)	Grunty	41.180,00	0	0	0	0	0	0	0	0	41.180,00
2)	Budynki i lokale	2.563.198,38	0	0	0	0	0	0	0	0	2.563.198,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.847,84	0	0	0	0	0	0	0	0	12.847,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	10.500,00
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	15.400,00	0	0	0	0	0	0	0	0	15.400,00
RAZEM:		2.643.126,22	0	0	0	0	0	0	0	0	2.643.126,22

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	1.292.703,53	0	65.451,16	0	65.451,16	0	1.358.154,69	1.350.422,69	1.284.971,53
1)	0	0	0	0	0	0	0	41.180,00	41.180,00
2)	1.273.384,93	0	64.079,96	0	64.079,96	0	1.337.464,89	1.289.813,45	1.225.733,49
3)	3.918,60	0	321,20	0	321,20	0	4.239,80	8.929,24	8.608,04
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	1.050,00	0	1.050,00	0	1.050,00	10.500,00	9.450,00
7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	15.400,00	0	0	0	0	0	15.400,00	0	0
RAZEM:	1.292.703,53	0	65.451,16	0	65.451,16	0	1.358.154,69	1.350.422,69	1.284.971,53

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 386.368,96 zł, przychody 77.950,74 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 464.319,70 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 45.927,56 zł, przychód 6.243,88 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 52.171,44 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 4.129,40 zł, wartość na koniec roku 4.129,40 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 436.425,92 zł, umorzenie 84.194,62 zł, zmniejszenie umorzenia 0,00 zł, wartość na koniec roku 520.620,54 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	56.991,77 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Data: 2026.03.27



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Oleszek

Date / Data: 2026-
03-30 09:57

Główny księgowy

Podpisane elektronicznie przez
Magdalena Dorota Marynowska
(Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2026-03-30.

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 80838279F402E73D 
Numer identyfikacyjny REGON 291162168		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 122,90	80 072,90	A Fundusz	2 382 001,89	2 550 866,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 822 498,52	13 065 617,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	86 122,90	80 072,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 440 496,63	-10 514 751,21
A.II.1 Środki trwałe	86 122,90	80 072,90	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 538,00	2 538,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 440 496,63	-10 514 751,21
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	83 584,90	77 534,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	267 425,79	276 197,20
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	267 425,79	276 197,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 494,64	1 046,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 964,00	16 659,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 164,63	81 575,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	147 677,30	153 179,94

Barbara Joanna Gacoń

2025-12-31

Marta Pawlik

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

80838279F402E73D

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.23

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	5 143,31	4 945,99
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	2 563 304,78	2 746 990,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	16 981,91	18 790,52
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 981,91	18 790,52
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 546 229,42	2 728 118,59		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	2 546 229,42	2 728 118,59		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	17 075,36	18 871,94		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	17 075,36	18 871,94		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

Barbara Joanna Gacoń

2025-12-31

Marta Pawlik

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

80838279F402E73D

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.23

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	2 649 427,68	2 827 063,43	Suma pasywów	2 649 427,68	2 827 063,43

Barbara Joanna Gacoń

(główny księgowy)

2025-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Pawlik

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Joanna Gacoń

(główny księgowy)

2025-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Pawlik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Wolności 18 28-221 Osiek			Wysłać bez pisma przewodniego 0C68817BF731218D	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		
291162168				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		347 994,43	373 992,28
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		347 994,43	373 992,28
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 037 901,79	11 746 880,63
B.I.	Amortyzacja		6 050,00	6 050,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		49 840,11	65 862,47
B.III.	Usługi obce		762 484,74	834 147,76
B.IV.	Podatki i opłaty		4 016,39	8 981,39
B.V.	Wynagrodzenia		1 706 080,38	2 492 564,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		342 830,39	459 219,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		10 678,94	78 956,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 155 920,84	7 800 589,16
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	509,01
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-10 689 907,36	-11 372 888,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	633 758,67
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	633 758,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
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)	-10 689 907,36	-10 739 129,68
G.	Przychody finansowe	254 688,01	274 489,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	254 688,01	274 489,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 277,28	50 111,24
H.I.	Odsetki	5 277,28	50 111,24
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 440 496,63	-10 514 751,21
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)	-10 440 496,63	-10 514 751,21

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 291162168		Wysłać bez pisma przewodniego 7F21FAEDE5B39462 	
		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 530 276,41	12 822 498,52
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 994 555,55	11 100 097,13
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 994 555,55	11 100 097,13
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)		9 702 333,44	10 856 978,21
I.2.1. Strata za rok ubiegły		9 469 627,97	10 440 496,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		232 705,47	416 481,58
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)		12 822 498,52	13 065 617,44

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 440 496,63	-10 514 751,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 440 496,63	-10 514 751,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	2 382 001,89	2 550 866,23

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marta Pawlik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 291162168		B8769F63257A327A 

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

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Marta Pawlik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Marta Pawlik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmując w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku
1.2	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3	adres jednostki
	ul. Wolności 18 28-221 Osiek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	W roku obrotowym 2025 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2020r poz. 2122), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r.w sprawie 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 2017 poz. 1911 z późn. zm.): Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się: ♣ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ♣ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ♣ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ♣ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej. Należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny, Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, Środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej, Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej

	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1.Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, 2.Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania, 3.Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: ♣ meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe) ♣ komputery, monitory, drukarki, skanery , kserokopiarki, niszczarki ♣ sprzęt audiowizualny ♣ aparaty fotograficzne ♣ odkurzacze, lodówki ♣ elektronarzędzia kosiarki ♣ oraz pomoce dydaktyczne o wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł, 4.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki: ♣ licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);																																																																														
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																																																																														
	Główne składniki aktywów trwałych <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>przychody</th><th>przenie- szenie</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>Inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>8.409,40</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>8.409,40</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe</td><td>778.966,46</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>778.966,46</td></tr><tr><td>1)</td><td>Grunty</td><td>2.538,00</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>2.538,00</td></tr><tr><td>2)</td><td>Budynki i lokale</td><td>242.000,04</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>242.000,04</td></tr></table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	aktualizacja	przychody	przenie- szenie	zbycie	likwidacja	Inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Wartości niematerialne i prawne	8.409,40	0	0	0	0	0	0	0	0	8.409,40	2.	Środki trwałe	778.966,46	0	0	0	0	0	0	0	0	778.966,46	1)	Grunty	2.538,00	0	0	0	0	0	0	0	0	2.538,00	2)	Budynki i lokale	242.000,04	0	0	0	0	0	0	0	0	242.000,04
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie				Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)																																																																
		aktualizacja	przychody	przenie- szenie		zbycie	likwidacja	Inne																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																				
1.	Wartości niematerialne i prawne	8.409,40	0	0	0	0	0	0	0	0	8.409,40																																																																				
2.	Środki trwałe	778.966,46	0	0	0	0	0	0	0	0	778.966,46																																																																				
1)	Grunty	2.538,00	0	0	0	0	0	0	0	0	2.538,00																																																																				
2)	Budynki i lokale	242.000,04	0	0	0	0	0	0	0	0	242.000,04																																																																				

[illegible]

	523.787,44	0	0	0	0	0	523.787,44	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10.640,98	0	0	0	0	0	10.640,98	0	0
	701.252,96	0	6.050,00	0	6.050,00		707.302,96	86.122,90	80.072,90
Konto 013 Pozostałe środki trwałe – Bo 171.581,69 zł przychody 12.978,00 zł saldo końcowe 184.559,69 zł Konto 072umorzenie pozostałych środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – Bo 171.581,69 zł saldo końcowe 184.559,69 zł									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Nie dotyczy								
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 wieczystość								
	Nie dotyczy								
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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)								
	Z tytułu realizacji ustawy z dnia 07.09.2007 „o pomocy osobom uprawnionym do alimentów” Dziennik Ustaw 2019 poz. 670 Dokonano odpisów aktualizujących należności wobec:								
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego		
	1	2	3	4	5	6	7		
	1	Należność wobec budżetu państwa	846.441,13	0	0	177.401,74	669.039,39		
	2	Należność wobec gminy Osiek	279.823,21	0	0	49.332,50	230.490,71		

	Razem	1.126.264,34	0	0	226.734,24	899.530,10
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
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					
	Brak					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	36.592,50zł					
1.16.	inne informacje					
	Brak					
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					
	Brak					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					

	Brak	
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	
	Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak	
.....		2026.03.18
(główny księgowy)		(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Joanna
Gacoń

Date / Data: 2026-
03-18 11:33



Signed by /
Podpisano przez:

Marta Pawlik

Date / Data:
2026-03-18 11:35

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 431902929AE5074C 
Numer identyfikacyjny REGON 524064566	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 896 711,98	1 867 568,78	A Fundusz	1 695 089,79	1 684 492,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 550 192,41	2 555 912,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 896 711,98	1 867 568,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-855 102,62	-871 419,65
A.II.1 Środki trwałe	1 896 711,98	1 867 568,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-855 102,62	-871 419,65
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	1 896 711,98	1 867 568,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	208 690,68	194 264,44
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	208 690,68	194 264,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 689,61	23 595,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 534,00	12 238,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 963,09	67 376,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 600,51	78 275,89

BEATA EWELINA KONYS

2026-03-11

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

431902929AE5074C

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.23

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	2 364,98	1 591,08
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	7 068,49	11 188,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	5 538,49	11 188,09
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 538,49	11 188,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	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	7 068,49	11 188,09		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	7 068,49	11 188,09		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

BEATA EWELINA KONYS

2026-03-11

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	1 903 780,47	1 878 756,87	Suma pasywów	1 903 780,47	1 878 756,87

BEATA EWELINA KONYS

(główny księgowy)

2026-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA

(kierownik jednostki)

BeSTia

431902929AE5074C

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.23

BEATA EWELINA KONYS

(główny księgowy)

2026-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
54 28-221 Bukowa			Wysłać bez pisma przewodniego B7E1B6BB6216B1E2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		
524064566				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 397 718,67	1 411 998,38
B.I.	Amortyzacja		29 143,20	29 143,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		70 071,41	49 897,78
B.III.	Usługi obce		233 276,67	262 886,59
B.IV.	Podatki i opłaty		5 443,16	5 563,16
B.V.	Wynagrodzenia		856 142,79	864 162,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		196 485,22	193 250,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 156,22	7 094,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 397 718,67	-1 411 998,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		542 570,58	540 489,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		542 570,58	540 489,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
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)	-855 148,09	-871 508,58
G.	Przychody finansowe	52,63	88,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52,63	88,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7,16	0,00
H.I.	Odsetki	7,16	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-855 102,62	-871 419,65
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)	-855 102,62	-871 419,65

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

BeSTia

B7E1B6BB6216B1E2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa Numer identyfikacyjny REGON 524064566	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 682FE1D903F32423 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 409 978,28	2 550 192,41
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	783 132,97	860 911,22
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	783 132,97	860 911,22
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)	-642 813,58	855 191,55
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-642 866,21	855 102,62
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52,63	88,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 550 192,41	2 555 912,08

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-855 102,62	-871 419,65
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-855 102,62	-871 419,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 695 089,79	1 684 492,43

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2026-03-11
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 524064566		40F36EEBE7CF3582 

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

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

2026.03.11
rok mies. dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

2026.03.11
rok mies. dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej
1.2.	siedzibę jednostki
	Bukowa
1.3.	adres jednostki
	Bukowa 54, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwale wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej. - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

	5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki; 2) odzież i obuwie; 3) meble i dywany, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.																																																																														
5.	inne informacje																																																																														
	Brak																																																																														
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 Centrum dysponuje lokalem od dnia 17.07.2023 r. na podstawie decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd znak: KB. 6844.1.2023.MG, wydanej przez Burmistrza Miasta i Gminy Osiek, Księga wieczysta KW KIIA/00047845/2.																																																																														
	Główne składniki aktywów trwałych <table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>przemieszczenie</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>1.</td><td>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>ŚRODKI TRWAŁE</td><td>1.942.855,32</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1.942.855,32</td></tr><tr><td>1)</td><td>Grunty</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2)</td><td>Budynki i lokale</td><td>1.942.855,32</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1.942.855,32</td></tr></table>	Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32	1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	2)	Budynki i lokale	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych				Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)																																																																
		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne																																																																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																				
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																				
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32																																																																				
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00																																																																				
2)	Budynki i lokale	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32																																																																				

3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32

		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	46.143,34	0	29.143,20	0	29.143,20	0	75.286,54	1.896.711,98	1.867.568,78
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	46.143,34	0	29.143,20	0	29.143,20	0	75.286,54	1.896.711,98	1.867.568,78
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		46.143,34	0	29.143,20	0	29.143,20	0	75.286,54	1.896.711,98	1.867.568,78

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 149.992,40 zł, przychody 1.563,67 wartość na koniec roku 151.556,07 zł.
Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, przychody 2.160,00 wartość na koniec roku 2.160,00 zł.
Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – BO 149.992,40zł, umorzenie 3.723,67zł, wartość na koniec roku 153.716,07zł

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

Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00zł
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Bukowa, dn. 11.03.2026 r.

Podpisany elektronicznie przez
BEATA EWELINA KONYS
11.03.2026
9:47:14 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
11.03.2026
9:46:02 +01'00'

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY " BAJKOWA KRAINA" W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 1B48232A0A22583E 
Numer identyfikacyjny REGON 542788586	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	19 008,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	147 632,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-128 623,95
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-128 623,95
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	5 250,87
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	0,00	5 250,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	2 500,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

Monika Kucwaj

2026-03-16

Urszula Agnieszka Wiącek

(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	0,00	0,00
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	0,00	24 259,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	2 750,76
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	2 750,76
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	21 508,33		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	21 508,33		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	2 750,76		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	2 750,76		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

Monika Kucwaj

2026-03-16

Urszula Agnieszka Wiącek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	0,00	24 259,09	Suma pasywów	0,00	24 259,09

Monika Kucwaj

(główny księgowy)

2026-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Agnieszka Wiącek

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Kucwaj

(główny księgowy)

2026-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Agnieszka Wiącek

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY " BAJKOWA KRAINA" W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 542788586	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego CBCAB5E1489566C1 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	41 728,00
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	0,00	41 728,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	170 403,47
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	0,00	30 421,58
B.III. Usługi obce	0,00	7 806,47
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	210,00
B.V. Wynagrodzenia	0,00	98 554,06
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	25 955,96
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 455,40
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	-128 675,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

BeSTia

CBCAB5E1489566C1

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)	0,00	-128 675,47
G.	Przychody finansowe	0,00	51,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	51,52
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)	0,00	-128 623,95
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)	0,00	-128 623,95

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY " BAJKOWA KRAINA" W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 542788586		Wysłać bez pisma przewodniego 9E6A125D99BC1A6E 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	167 903,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	167 903,36
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)	0,00	20 271,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	20 271,19
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)	0,00	147 632,17

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-128 623,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-128 623,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	0,00	19 008,22

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kucwaj
główny księgowy

2026-03-16
rok, miesiąc, dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK SAMORZĄDOWY " BAJKOWA KRAINA" W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 542788586		F115E739D1ED6868 

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

Monika Kucwaj
(główny księgowy)

2026.03.19
rok mies. dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Kucwaj
(główny księgowy)

2026.03.19
rok mies. dzień

Urszula Agnieszka Wiącek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Żłobek Samorządowy Bajkowa Kraina w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek, ul. Wolności 24 a 28-221 Osiek
1.3.	adres jednostki
	Osiek, ul. Wolności 24 a 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej 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 ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

[illegible][illegible]

5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 0,00 zł, przychód 8.422,97 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 8.422,97 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 1.159,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych– BO 0,00 zł, umorzenie 9.581,97 zł, zmniejszenie umorzenia 0,00 zł wartość na koniec roku zł.9.581,97

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Brak
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

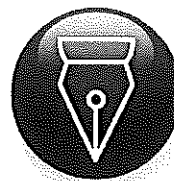
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Kucwaj

Date / Data: 2026-
03-18 11:03



Signed by /
Podpisano przez:

Urszula Agnieszka
Wiącek

Date / Data: 2026-
03-18 11:05