

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne w Czernikowie "W stumilowym lesie"	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień <u>31-12-2025</u> r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 913 677,77	2 383 386,54	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 556 872,81	2 824 071,31	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 556 872,81	2 824 071,31	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 087 164,04	2 657 783,83	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 077 485,83	2 657 783,83	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 678,21		
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne w Czernikowie " W Stumilowym Lesie"		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień <u>31-12-2025</u> r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych					
B. Koszty działalności operacyjnej		2 657 783,83		2 887 352,77	
I. Amortyzacja		51 359,25		51 359,25	
II. Zużycie materiałów i energii		64 668,38		388 560,68	
III. Usługi obce		272 708,99		9 034,94	
IV. Podatki i opłaty					
V. Wynagrodzenia		1 740 548,70		1 856 233,14	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		524 949,51		574 403,02	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 549,00		7 761,74	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 657 783,83		-2 887 352,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne					

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 657 783,83	-2 887 352,77
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 657 783,83	-2 887 352,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 657 783,83	-2 887 352,77
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 657 783,83	-2 887 352,77

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. _____
2. _____
3. _____

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
w Czerkowie

(główny księgowy) *M. Kowalska*

2028 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

Przewodnicząca
Zespołu Obsługi Szkół w Czerkowie

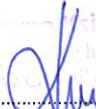
M. Makowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Publiczne w Czernikowie „W Stumilowym Lesie”
1.2	siedzibę jednostki Czernikowo
1.3	adres jednostki Czernikowo, ul. Gimnazjalna 1, 87-640 Czernikowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja PKD 85.20.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2025 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Przedszkole Publiczne w Czernikowie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia natomiast umarzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe w cenie nabycia o wartości początkowej nie wyższej niż 10000 zł, dla której odpisy o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako górna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałe były umarzone jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 1500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem sprzętu elektrycznego, mebli, obrazów, natomiast składniki majątku o wartości 1500 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie pozostałe środki trwałe. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu rzeczywistych cen nabycia. Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacja wg. załącznika nr 1.
5.	inne informacje Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 - informacja wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami


	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	(zasady dokonywania odpisów) ; informacje wg. załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe - 14 138,00 zł - nagrody pozostałe Dzień Edukacji 28 014,00 zł

1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	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


 Agnieszka Ratajewska
 (główny księgowy)

2026-03-31


(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zespołu Obsługi Skarbowej i Celnikowie

 mgr Joanna Wójcikowska
 (kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W CZERNIKOWIE "W STUMILOWYM LESIE"		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON		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 trwale	86 925,51	35 566,26	A. Fundusz	-274 397,29	-337 678,75
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 383 386,54	2 549 674,02
II. Rzeczowe aktywa trwale	86 925,51	35 566,26	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 657 783,83	-2 887 352,77
1. Środki trwale	86 925,51	35 566,26	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 657 783,83	-2 887 352,77
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie czyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	52 464,44	26 279,39	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	34 461,07	9 286,87	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	398 680,18	453 421,46
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	398 680,18	453 421,46
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74,09	339,75
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	9 419,00	25 751,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 948,46	130 828,06
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	216 581,22	180 235,46
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	52 006,62	82 616,40
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	37 357,38	80 176,45	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne	33 650,79	33 650,79
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 650,79	33 650,79
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		

II. Należności krótkoterminowe	15 245,34	26 319,72			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	1 400,00	833,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 895,96	17 706,25			
4. Pozostałe należności	7 949,38	7 780,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 112,04	53 856,73			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 112,04	53 856,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	124 282,89	115 742,71	Suma pasywów	124 282,89	115 742,71


 Agnieszka Makowska
 (główny księgowy)

2026 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zespołu Obsługi Jednostki w Czernikowie

 mgr Joanna Makowska
 (kierownik jednostki)