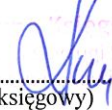


BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA MUZYCZNA I STOPNIA W CZERNIKOWIE		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 trwałe	256 658,28	252 796,78	A. Fundusz	-94 852,40	-112 885,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 254 234,77	2 330 782,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	256 658,28	252 796,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
1. Środki trwałe	256 658,28	252 796,78	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie bezplatne innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 306,07	24 306,07	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	96 447,52	94 516,77	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	135 904,69	133 973,94	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	452 912,07	506 776,35
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	452 912,07	506 776,35
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 215,01	5 185,46
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	15 826,00	28 373,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	93 378,20	133 670,36
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	243 936,23	224 330,14
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	72 390,63	93 051,39
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	101 401,39	141 094,18	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne	22 166,00	22 166,00
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 166,00	22 166,00
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	55 814,37	97 141,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów		445,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 820,08	14 843,39			
4. Pozostałe należności	40 994,29	81 853,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 587,02	43 952,36			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 587,02	43 952,36			
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	358 059,67	393 890,96	Suma pasywów	358 059,67	393 890,96


 Agnieszka Rwiatkowska
 (główny księgowy)

2026 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNICZKA
 Zespołu Obsługi Szkoły i Członkowie

 mgr Joanna Makowska
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Muzyczna I stopnia w Czernikowie
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)
	<p>W roku obrotowym 2025 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Szkoła Muzyczna w Czernikowie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia natomiast umarzane 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 umarzane 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 metoda 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.</p>
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
	- informacje 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 - 5 519,52 zł - nagrody pozostałe Dzień Edukacji 13 876,00 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

Główna księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Kwiatkowska

2026-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół w Czernikowie
mgr Joanna Makowska
.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Muzyczna I Stopnia Czernikowo		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 922 791,71	2 254 234,77	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 302 599,91	2 425 635,01	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 278 293,84	2 425 635,01	
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		24 306,07		
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)		1 971 156,85	2 349 087,17	
2.1. Strata za rok ubiegły		1 974 156,85	2 349 087,17	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				
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				

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 254 234,77	2 330 782,61
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 349 087,17	-2 443 668,00 ✓
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-2 349 087,17	-2 443 668,00 ✓
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	-94 852,40	-112 885,39

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie

(główny księgowy)

2026 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół w Czernikowie
mgr *Paulina Makowska*

(kierownik jednostki)

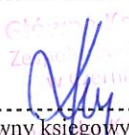
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Muzyczna I Stopnia w Czernikowie	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	2 349 087,17	2 443 668,00
I. Amortyzacja	3 861,50	3 861,50
II. Zużycie materiałów i energii	70 698,00	40 839,26
III. Usługi obce	13 692,60	19 584,62
IV. Podatki i opłaty	3 742,50	0,00
V. Wynagrodzenia	1 702 912,29	1 783 238,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	552 488,30	586 486,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 691,98	9 658,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
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)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
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)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 349 087,17	-2 443 668,00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 349 087,17	-2 443 668,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.


 Anna Makowska
 (główny księgowy)

2026-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)


 Anna Makowska
 (kierownik jednostki)