

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TONY HALIKA W OSÓWCE		<b>BILANS</b>  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
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>1 209 614,80</b>	<b>1 112 909,28</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>812 480,72</b>	<b>718 861,34</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>4 412 610,30</b>	<b>4 397 459,57</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>1 209 614,80</b>	<b>1 112 909,28</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>1 209 614,80</b>	<b>1 112 909,28</b>	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	32 120,00	32 120,00	2. Strata netto (-)	-3 600 129,58	-3 678 598,23
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 115 382,72	1 052 092,10	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	48 381,62	28 697,18	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe	13 730,46		<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>533 057,42</b>	<b>560 685,50</b>
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>533 057,42</b>	<b>560 685,50</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		630,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	16 476,00	39 560,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	134 656,61	171 557,03
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	228 309,97	175 740,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	108 322,27	131 606,95
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>135 923,34</b>	<b>166 637,56</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 320,60</b>	<b>18 320,60</b>	8. Fundusze specjalne	45 292,57	41 590,92
1. Materiały	18 320,60	18 320,60	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 292,57	41 590,92
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>70 898,20</b>	<b>95 446,50</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	87,40	717,40			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 906,42	20 864,20			
4. Pozostałe należności	52 904,38	73 864,90			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>46 704,54</b>	<b>52 870,46</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 704,54	52 870,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 345 538,14</b>	<b>1 279 546,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 345 538,14</b>	<b>1 279 546,84</b>

Główna Księgowa  
Zespołu Oświaty i Szkół  
w Czernikowie

(główny księgowy) *lkowska*

(rok, miesiąc, dzień)

Zespół Oświaty i Szkół  
w Czernikowie

*mgr Joanna Wiakowska*

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAOWA IM. TONY HALIKA W OSÓWCE		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
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 198 376,15</b>	<b>4 412 610,30</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 404 548,92	3 584 978,85
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 404 548,92	3 578 591,15
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		6 387,70
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)	3 190 314,77	3 600 129,58
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 190 314,77	3 600 129,58
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		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 412 610,30</b>	<b>4 397 459,57</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-3 600 129,58	-3 678 598,23
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>812 480,72</b>	<b>718 861,34</b>

Cłówna Księgowa  
 Zespołu Obsługi Szkół  
 w Czernikowie  
 Agnieszka Kowalska  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Zespołu Obsługi Szkół w Czernikowie  
 Agnieszka Kowalska  
 (kierownik jednostki)


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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Tony Halika w Osówce	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 600 129,58</b>	<b>3 678 598,23</b>
I. Amortyzacja	147 405,18	103 093,22
II. Zużycie materiałów i energii	199 140,03	231 079,35
III. Usługi obce	33 310,91	48 114,60
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	2 468 472,05	2 516 980,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	738 746,78	752 653,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 054,63	20 676,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 000,00	6 000,00
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		


I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-3 600 129,58</b>	<b>-3 678 598,23</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Główna Księgowa  
Zespołu Obsługi Szkół  
w Czernikowie  
  
Agn (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Zespół Obsługi Szkół w Czernikowie  
mgr  Małgorzata Makowska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Tony Halika w Osówce
1.2	siedzibę jednostki Osówka
1.3	adres jednostki Osówka 44, 87-632 Osówka
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. Szkoła Podstawowa w Osówce sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia natomiast umarżane 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 umarżane jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża 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 umarża 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.
5.	inne informacje Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczystie
	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 - 34 633,49 zł - nagrody pozostałe Dzień Edukacji - 21 260,00 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  
w Czermkowie  
.....  
(główny księgowy)  
Agnieszka Kwiatkowska

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Zespołu Obsługi Szkół w Czermkowie  
.....  
Magdalena Minkowska  
(kierownik jednostki)