

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZERNIKOWIE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	.....
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>22 173 962,22</b>	<b>24 116 315,00</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	15 708 448,32	15 938 099,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 417 730,85	15 923 728,16
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	290 717,47	14 371,74
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)	13 766 095,54	16 452 270,83
2.1. Strata za rok ubiegły	13 766 095,54	16 452 270,83
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>24 116 315,00</b>	<b>23 602 144,07</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-16 452 270,83	-16 469 408,30
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>7 664 044,17</b>	<b>7 132 735,77</b>

Główna Księgowka  
Zespołu Obsługi Szkół  
w Czernikowie  
*[Signature]*  
J. Miakowska  
(główny księgowy)

2026 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zespołu Obsługi Szkół w Czernikowie  
*[Signature]*  
mgr Joanna Miakowska  
(kierownik jednostki)

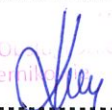
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W CZERNIKOWIE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień <u>31-12-2025</u> r.		
		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>16 452 270,83</b>	<b>16 469 408,30</b>	
I. Amortyzacja		584 909,85	572 737,08	
II. Zużycie materiałów i energii		810 117,30	673 923,59	
III. Usługi obce		319 644,19	340 264,74	
IV. Podatki i opłaty		223 214,44	7 143,66	
V. Wynagrodzenia		11 148 597,05	11 380 528,57	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 288 739,50	3 337 498,05	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		38 693,50	116 077,61	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		38 355,00	41 235,00	
X. Pozostałe obciążenia				
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</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>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</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>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</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>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</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>-16 452 270,83</b>	<b>-16 469 408,30</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

  
 (główny księgowy)


2026-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ W CZERNIKOWIE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA		<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
A. Aktywa trwałe	10 139 494,46	9 581 129,12	A. Fundusz	7 664 044,17	7 132 735,77
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	24 116 315,00	23 602 144,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 139 494,46	9 581 129,12	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-16 452 270,83	-16 469 408,30
1. Środki trwałe	10 139 494,46	9 581 129,12	1. Zysk netto (+)	-	
1.1. Grunty	227 940,00	227 940,00	2. Strata netto (-)	-16 452 270,83	-16 469 408,30
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, zrekasowane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 560 799,82	9 034 512,56	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	233 102,77	222 386,21	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	117 651,87	96 290,35	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 914 626,54	3 144 648,89
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 914 626,54	3 144 648,89
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 417,25	4 176,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	101 234,00	184 289,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	586 762,74	804 522,37
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 343 918,94	1 206 002,85
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	561 362,89	674 727,89
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	439 176,25	696 255,54	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	35 841,30	35 841,30	8. Fundusze specjalne	270 930,72	270 930,72
1. Materiały	35 841,30	35 841,30	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	270 930,72	270 930,72
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>321 927,24</b>	<b>504 753,12</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	805,65	1 778,73			
2. Należności od budżetów	33,00	8 572,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 426,51	117 559,50			
4. Pozostałe należności	244 662,08	376 842,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>81 407,71</b>	<b>155 661,12</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	81 407,71	155 661,12			
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>10 578 670,71</b>	<b>10 277 384,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 578 670,71</b>	<b>10 277 384,66</b>

  
 Anieszka Kwiatkowska  
 Zespół Obsługi PIS w Czernikowie

(główny księgowy)

2026 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

  
 mgr Joanna Makowska  
 Kierownik Zespołu Obsługi PIS w Czernikowie


(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół im. Mikołaja Kopernika 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) W roku obrotowym 2025 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Zespół Szkół w Czernikowie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Środki trwale wyceniane były według ceny nabycia natomiast umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwale 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 trwałych 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 trwale( 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 trwale 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 trwale. 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 - 226 445,54 zł - nagrody pozostałe Dzień Edukacji - 79 746,00 zł - odprawy emerytalne - 37 296,00 zł. zł - ekwiwalent - 10 064,17 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

  
 Główny księgowy  
 Zespołu Szkół  
 w Czernikowie  
 Agnieszka Kwiatkowska  
 (główny księgowy)

2026-03-31

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

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