

Główny Specjalista
ds. Budżetu i Podatków
Agnieszka Pisarska

31.03.2026

ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2025r. - 31.12.2025r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Żłobka Miejskiego w Chojnowie z siedzibą w Chojnowie za rok 2025, które składa się z:

- bilansu tj. aktywów i pasywów,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2026r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Rajczakowska-Nawrot

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Sętko-Bar

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE ul. gen. Władysława Sikorskiego 20 59-225 Chojnów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Chojnów
		Wysłać bez pisma przewodniego BC265F0235B0FCBB 
Numer identyfikacyjny REGON 363167730	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	1 644 155,28	1 586 127,55	A Fundusz	1 640 423,83	1 565 650,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 791 241,48	2 300 425,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 644 155,28	1 586 127,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 150 817,65	-734 775,38
A.II.1 Środki trwałe	1 644 155,28	1 586 127,55	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 904,00	1 904,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 150 817,65	-734 775,38
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	1 613 329,95	1 561 392,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 921,33	22 830,61	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	95 074,63	115 132,79
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	95 074,63	115 132,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 359,77	8 397,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	330,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 732,85	14 789,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 471,78	77 959,79

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC265F0235B0FCBB

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	91 343,18	94 655,49	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	13 510,23	13 655,49
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 510,23	13 655,49
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	90 416,95	93 038,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	77 832,95	81 000,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 584,00	12 038,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	926,23	1 617,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	926,23	1 617,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC265F0235B0FCBB

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 735 498,46	1 680 783,04	Suma pasywów	1 735 498,46	1 680 783,04

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2026-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BC265F0235B0FCBB

Lucyna Setla-Bar

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2026-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BC265F0235B0FCBB

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE ul. gen. Władysława Sikorskiego 20 59-225 Chojnów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON 363167730		Wysłać bez pisma przewodniego ODEE70F250C62A84 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		392 227,90	1 051 041,02
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		70 467,77	91 531,00
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		321 760,13	959 510,02
B. Koszty działalności operacyjnej		1 547 200,42	1 793 514,89
B.I. Amortyzacja		58 027,73	58 027,73
B.II. Zużycie materiałów i energii		155 207,50	202 832,30
B.III. Usługi obce		37 321,63	50 645,15
B.IV. Podatki i opłaty		11 736,93	13 089,89
B.V. Wynagrodzenia		1 054 907,14	1 205 265,79
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		229 907,49	258 664,13
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		92,00	4 989,90
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)		-1 154 972,52	-742 473,87
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 119,00	7 628,35
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		4 119,00	7 628,35
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień


Lucyna Setla-Bar
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)	-1 150 853,52	-734 845,52
G.	Przychody finansowe	35,87	70,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35,87	70,14
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)	-1 150 817,65	-734 775,38
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)	-1 150 817,65	-734 775,38

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE ul. gen. Władysława Sikorskiego 20 59-225 Chojnów			Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 69064F22E7007776	
363167730				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 570 661,86	2 791 241,48
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 507 920,74	1 715 574,26
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 507 920,74	1 715 574,26
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		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)		1 287 341,12	2 206 390,11
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		968 791,30	1 150 817,65
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		318 549,82	1 055 572,46
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)		2 791 241,48	2 300 425,63

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień


Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 150 817,65	-734 775,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 150 817,65	-734 775,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 640 423,83	1 565 650,25

Danuta Rajczakowska-Hawrot
główny księgowy

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Setla-Bar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE ul. gen. Władysława Sikorskiego 20 59-225 Chojnów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów
Numer identyfikacyjny REGON 363167730		64C4E87EA11E9C9C 

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

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE
1.2.	Siedzibę jednostki
	Chojnów
1.3.	Adres jednostki
	ul. Sikorskiego 20 Chojnów 59-225
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działania Żłobka jest zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dziecka właściwy dla jego wieku oraz wspomaganie rodziców-opiekunów prawnych w wychowaniu dziecka.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	okres objęty sprawozdaniem od 01 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie występuje
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none">– dziennik,– księga główną,– księgi pomocnicze,– zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,– wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz). <p>Podstawą zapisu w księgach są:</p> <ul style="list-style-type: none">• dowód księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnymi i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty przez osoby upoważnione i opisany przez kierownika gospodarczego (faktury, rachunki),• dowód zbiorczy służący do dokonywania łącznych zapisów dowodów źródłowych,• polecenie księgowania stwierdzające powstałe zdarzenie,• dowód korygujący poprzednie zapisy. <p>Każdy dowód księgowy powinien być prawidłowo zadekretowany w formie pisemnej lub wydruku z komputera i oznaczony numerem umożliwiającym powiązanie dowodu z zapisami księgowymi, dokonywanymi na jego podstawie.</p> <p>Ponadto ustala się, iż:</p> <ul style="list-style-type: none">• zasadę ewidencji i rozliczania ponoszonych kosztów tylko na kontach Zespołu 4 oszty według rodzajów i ich rozliczenie” z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej,• zakup prenumeraty będzie ujmowany bezpośrednio w koszty w momencie zakupu bez dokonywania rozliczeń międzyokresowych,• nie inwentaryzuje się materiałów i paliwa oddanego do użytkowania,• dopuszcza się możliwość ujęcia bezpośredniego ujęcia w koszty zdarzenia gospodarczego bez zastosowania konta rozrachunkowego,• dopuszcza się występowanie zaliczek gotówkowych z obowiązkiem rozliczenia na koniec każdego kwartału,• w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych dopuszcza się dokumentowanie operacji gospodarczej za pomocą księgowych dowodów zastępczych sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji,• wszystkie dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej w danym miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymano je w terminie do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym. Wyjątek ze względu na terminy złożenia sprawozdań stanowią dokumenty dotyczące grudnia i roku

obrotowego – otrzymane do dnia 28 stycznia roku następnego.

Wszystkie dokumenty księgowe po wprowadzeniu ich do ewidencji przechowywane są w segregatorach, skoroszytach lub teczkach spraw, w księgowości.

Dokumenty bieżącego roku kalendarzowego i poprzedniego przechowywane są w księgowości.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność zakładu, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- odzież roboczą (o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok),
- meble i dywany
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe :

– o wartości jednostkowej powyżej 800,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

– o wartości jednostkowej do 800,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Zakupu materiałów biurowych, środków czystości dokonuje się w ilościach niezbędnych do bieżącego zużycia w działalności (bez gromadzenia na zapas).

5.	Inne informacje
	<p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się, jako zobowiązania wobec tych jednostek.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 35b ust. 1), z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze, – odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obciążają zobowiązania wobec tych jednostek. <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Umarzania należności dokonuje się na podstawie art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe nie występują.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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.</p>
	<p>Środki trwałe brutto 2 251 543,51w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - budynki i budowle: 2 077 480,36 - umorzenia 516 087,42 - wartość bilansowa na 31.12.2025r. 1.561.392,94 - maszyny i urządzenia techniczne : 83 463,81 - umorzenia 60.633,20 - wartość bilansowa na 31.12.2025r. 22.830,61 - inne środki trwałe: 90 599,34 - umorzenie 90 599,34 - wartość bilansowa na 31.12.2025r. 0,00 - środki transportu: 0,00 - wartości niematerialne i prawne: 8 856,00 - umorzenie 100% <p>Pozostałe środki trwałe 283.528,68 (sp.:266.911,86 zwiększenia 16.616,82; zmniejszenia 0 - umorzone w 100%)</p> <p>Zbiory biblioteczne 0 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone</p> <p>Pozostałe wartości niematerialne i prawne 5 581,70 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
	<i>nie występuje</i>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
	<i>nie występuje</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie występuje</i>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
	<i>nie występuje</i>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>

	<i>nie występuje</i>
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)
	<i>nie występuje</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie występuje</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	<i>nie występuje</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.
	<i>nie występuje</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie występuje</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>nie występuje</i>
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
	<i>nie występuje</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie występuje</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14 532 - Nagroda Jubileuszowa
1.16.	Inne informacje
	<i>nie występuje</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie występuje</i>
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
	<i>nie występuje</i>

