


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOŁUJACH</b>  ul. Daniela 18 72-002 Dołuże	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej	Adresat:  GMINA DOBRA
		Wysłać bez pisma przewodniego 0797CBD50DFFE11D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174500</b>	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	1 406 851,45	1 480 110,36	A Fundusz	916 785,38	950 565,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 443 909,38	9 285 952,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 406 851,45	1 480 110,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 527 124,00	-8 335 387,30
A.II.1 Środki trwałe	1 350 271,45	1 377 405,36	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 527 124,00	-8 335 387,30
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 246 690,47	1 200 997,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	103 580,98	176 407,64	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	494 650,86	537 034,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	56 580,00	102 705,00	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	494 650,86	537 034,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 079,55	18 101,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	74 170,63	82 845,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	365 278,92	424 277,49

Renata Grzeszczak

2026-03-24

Joanna Hrabka

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 121,76	11 810,72
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	4 584,79	7 490,15	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	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	4 584,79	7 490,15		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	4 584,79	7 490,15		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Renata Grzeszczak

2026-03-24

Joanna Hrabaska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 411 436,24</b>	<b>1 487 600,51</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 411 436,24</b>	<b>1 487 600,51</b>

Renata Grzeszczak

(główny księgowy)

2026-03-24

(rok, miesiąc, dzień)


Joanna Hrabka

(kierownik jednostki)

Renata Grzeszczak  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2026-03-24  
\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOŁUJACH</b>  ul. Daniela 18 72-002 Dołuje	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat:  <b>GMINA DOBRA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174500</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>8BDE986D32082855</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	283 383,33	296 812,09	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	283 383,33	296 812,09	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7 821 317,97	8 683 569,70	
B.I. Amortyzacja	77 491,37	75 410,38	
B.II. Zużycie materiałów i energii	310 563,72	439 011,54	
B.III. Usługi obce	675 285,42	687 907,89	
B.IV. Podatki i opłaty	23 770,68	24 267,68	
B.V. Wynagrodzenia	5 113 141,88	5 637 566,50	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 607 809,07	1 803 041,66	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 255,83	8 364,05	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 000,00	8 000,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-7 537 934,64	-8 386 757,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 365,24	37 009,53	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 365,24	37 009,53	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka  
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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-7 535 569,40</b>	<b>-8 349 748,08</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 445,40</b>	<b>14 360,78</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 445,40	14 360,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-7 527 124,00</b>	<b>-8 335 387,30</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-7 527 124,00</b>	<b>-8 335 387,30</b>

Renata Grzeszczak  
główny księgowy


2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Renata Grzeszczak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Hrabska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOŁUJACH</b>  ul. Daniela 18 72-002 Dołuje	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  <b>GMINA DOBRA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174500</b>	<b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>3880A7527545537B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 587 705,26	8 443 909,38	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	7 723 212,42	8 740 573,45	
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	7 645 123,52	8 591 359,89	
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	35 055,00	58 363,50	
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	43 033,90	90 850,06	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	5 867 008,30	7 898 529,89	
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	5 541 502,98	7 527 124,00	
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	290 450,32	312 498,12	
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	35 055,00	58 363,50	
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	0,00	544,27	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8 443 909,38	9 285 952,94	

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabska  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 527 124,00	-8 335 387,30
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 527 124,00	-8 335 387,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	916 785,38	950 565,64

Renata Grzeszczak  
główny księgowy


2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka  
kierownik jednostki

Renata Grzeszczak  
główny księgowy

2026-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W DOŁUJACH  ul. Daniela 18 72-002 Dołuje	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  GMINA DOBRA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>810174500</b>		<b>8A05A563A59881B3</b> 

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

Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2026.03.24  
rok mies. dzień

Joanna Hrabaska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.03.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Hrabska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Dołujach</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Daniela 18, 72-002 Dołuje</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Daniela 18, 72-002 Dołuje</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Prowadzenie procesu edukacyjnego dla uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2025-31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku, zaś umarzone jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 1. Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej za wyjątkiem: sprzętu elektronicznego, mebli oraz pomocy dydaktycznych służących procesowi edukacyjnemu dłużej niż 1 rok, które ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe w momencie zakupu, w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

<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
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie dotyczy
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
	-Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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
	- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie 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

	- nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2025 roku pomiędzy jednostkami.
	- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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
	-nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Renata  
Grzeszczak; ZEAS w Dobrej  
Data: 2026.03.24 14:36:14 CET

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Joanna  
Hrabska; ZEAS w Dobra  
Data: 2026.03.24 14:36:56 CET

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	2	3	4
	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
7	Rezerwy	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przelicza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie występują
8	Udziały (akcje) własne	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie występują
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	według cen nabycia	nie występują
		w wartości nominalnej	

## Załącznik nr 2

## Pkt.11.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Umożenia					Wartość netto składników aktywów		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	6464,45	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	6464,45	6464,45	0,00	0,00	6464,45	0	0
2	Środki trwałe:	2750973,11	0	287795,49	0	287795,49	0	0	3278,5	0	3278,5	3035490,1	1400701,66	260117,31	2734,23	1658084,74	1350271,45	1377405,36
Grupa 0	Gruntowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1588877,24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1588877,24	437724,43	39411,22	0	47735,65	1151152,81	1111741,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178247,62	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	178247,62	82709,96	6281,53	0	8891,49	9537,66	89256,13
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	53333,50	0	12238,50	0,00	12238,50	0	0	3278,50	0	3278,50	62293,50	9162,54	4308,28	2734,23	10736,59	44170,96	51655,91
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zasosowania	71677,90	0	84500,06	0	84500,06	0	0	0	0	0	156177,96	48239,14	11533,77	0	59792,91	23438,76	96385,05
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	127966,85	0	6350,00	0	6350,00	0	0	0	0	0	134316,85	91995,59	13855,58	0	105851,17	35971,26	28465,68
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	730870,00	0	184706,93	0,00	184706,93	0	0	0,00	0	0,00	915576,93	730870	184706,93	0	915576,93	0,00	0,00

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budyunki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0.00	0
-	należność główna	0	0	0.00	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46079.55	18101.25	0	0	0	18101.25
3	Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00	0	0	0	0.00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	74170.63	82845.41	0	0	0	82845.41
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	365278.92	424277.49	0	0	0	424277.49
6	Pozostałe zobowiązania	9121.76	11810.72	0	0	0	11810.72
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
Razem:		494650.86	537034.87	0.00	0.00	0.00	537034.87

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0	0

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0.00
2	Nagrody jubileuszowe	14162.82
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	323170.83
4	Inne świadczenia pracownicze*	4581.97
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8816.6

Poz.3: Odpis na ZFŚS przekazany na konto ZFŚS PSP Mierzyn-fundusz prowadzony, rozliczany i wykazywany w bilansie PSP Mierzyn wspólnie dla jednostek: PSP Dobra, PSP Bezrzeczce, PSP Rzędziny, PSP Dotuje, PSP Mierzyn, ZP Mierzyn, ZEAS w Dobrej.

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	58363,50
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

\* obroty WN konta 080

## Załącznik nr 10

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	<b>1044.00</b>	<b>82111.94</b>
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	1044.00	82111.94
	kara umowna na catering	1044.00	0.00
	przekazanie pomocy dydaktycznych przez Radę Rodziców	0	23675.88
	otrzymane pomoce dydaktyczne (laptopy i tablety) - KPO	0	58436.06
<b>2</b>	<b>Koszty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0