

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNY ŻŁOBEK "ISKIERKA" W GORZOWIE ŚLĄSKIM ul. Fryderyka Chopina 6 46-310 Gorzów Śląski	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Gorzów Śląski
		Wysłać bez pisma przewodniego CAD83E1EFC0224D7 
Numer identyfikacyjny REGON 387597890	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	15 687,74	0,00	A Fundusz	-23 916,06	-39 211,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	382 014,99	336 025,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 687,74	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-405 931,05	-375 237,57
A.II.1 Środki trwałe	15 687,74	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-405 931,05	-375 237,57
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	15 687,74	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 129,20	43 326,32
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	42 129,20	43 326,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	756,03	104,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 340,00	3 552,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 507,34	14 363,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 000,43	23 394,79

Iwona Kandzia

2026-03-30

Donata Anna Malinowska

(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	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	2 525,40	4 114,51	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	2 525,40	1 911,11
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 525,40	1 911,11
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	0,00	2 203,40		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	0,00	2 203,40		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	2 525,40	1 911,11		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	2 525,40	1 911,11		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

Iwona Kandzia

2026-03-30

Donata Anna Malinowska

(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
Suma aktywów	18 213,14	4 114,51	Suma pasywów	18 213,14	4 114,51

Iwona Kandzia

(główny księgowy)

2026-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Donata Anna Malinowska

(kierownik jednostki)

Iwona Kandzia


(główny księgowy)

2026-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Donata Anna Malinowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNY ŻŁOBEK "ISKIERKA" W GORZOWIE ŚLĄSKIM ul. Fryderyka Chopina 6 46-310 Gorzów Śląski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Gorzów Śląski
Numer identyfikacyjny REGON 387597890		6B592403497F854F 

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

Iwona Kandzia
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Donata Anna Malinowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Kandzia
(główny księgowy)

2026.03.30
rok mies. dzień

Donata Anna Malinowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNY ŻŁOBEK "ISKIERKA" W GORZOWIE ŚLĄSKIM ul. Fryderyka Chopina 6 46-310 Gorzów Śląski	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Gorzów Śląski	
Numer identyfikacyjny REGON 387597890		Wysłać bez pisma przewodniego 10C335A1F83F2E8A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	291 660,60	404 880,60	
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	291 660,60	404 880,60	
B. Koszty działalności operacyjnej	697 740,70	780 124,21	
B.I. Amortyzacja	15 687,76	15 687,74	
B.II. Zużycie materiałów i energii	43 820,32	48 168,84	
B.III. Usługi obce	49 539,09	46 059,61	
B.IV. Podatki i opłaty	619,92	805,92	
B.V. Wynagrodzenia	471 593,61	538 155,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	115 262,00	128 362,75	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 218,00	2 884,10	
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)	-406 080,10	-375 243,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
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)	-406 080,10	-375 243,61
G.	Przychody finansowe	149,05	84,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	149,05	84,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	78,26
H.I.	Odsetki	0,00	78,26
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-405 931,05	-375 237,57
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)	-405 931,05	-375 237,57

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNY ŻŁOBEK "ISKIERKA" W GORZOWIE ŚLĄSKIM ul. Fryderyka Chopina 6 46-310 Gorzów Śląski		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Gorzów Śląski	
Numer identyfikacyjny REGON 387597890			Wysłać bez pisma przewodniego C5D91483BD955BD5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		305 876,88	382 014,99
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		675 501,53	762 625,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		675 501,53	762 625,06
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 trwałe i środki trwałe 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)		599 363,42	808 614,29
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		306 443,60	405 931,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		292 919,82	402 683,24
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)		382 014,99	336 025,76

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-405 931,05	-375 237,57
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-405 931,05	-375 237,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-23 916,06	-39 211,81

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Kandzia
główny księgowy

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Donata Anna Malinowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczny Żłobek „Iskierka” ul. F. Chopina 6 46-310 Gorzów Śl.	SKONSOLIDOWANY BILANS na dzień 31.12.2025r.	Adresat: BURMISTRZ GORZOWA Śl.
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Aktywa trwale	15 687,74		A. Fundusz	-23 916,06	-39 211,81
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze jednostki	382 014,99	336 025,76
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu(+,-)		
III. Rzeczowe aktywa trwale	15 687,74		III. Wynik budżetu		
1.1. Grunty			IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-405 931,05	-375 237,57
			1.1. Zysk netto		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.2. Strata netto (-)	-405 931,05	-375 237,57
1.3. Pozostałe Środki trwałe	15 687,74		V. Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)			1.1. Zysk netto		
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			1.2. Strata netto (-)		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			VI. Kapitały mniejszości		
1.1. Akcje i udziały			VII. Pozostałe pozycje		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			B. Zobowiązania długoterminowe		
1.3. Inne			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
V. Należności finansowe długoterminowe			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	42 129,20	43 326,32
B. Aktywa obrotowe	2 525,40	4 114,51	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	39 603,80	41 415,21
1. Zapasy			II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
II. Należności i roszczenia			III. Rezerwy na zobowiązania		

III. Należności finansowe krótkoterminowe		2 203,40	IV. Fundusze specjalne	2 525,40	1 911,11
IV. Środki pieniężne	2 525,40	1 911,11	D. Rozliczenia międzyokresowe		
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
C. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów:	18 213,14	4 114,51	Suma pasywów:	18 213,14	4 114,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
AK
Aldona Molska

 Główny księgowy

2026-09-30

.....
 data

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
Donata Malinowska

 Kierownik

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczny Żłobek „Iskierka”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Fryderyka Chopina 6, 46-310 Gorzów Śl.
1.3	adres jednostki
	ul. Fryderyka Chopina 6, 46-310 Gorzów Śl.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jest opieka nad dziećmi do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>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, 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu wg rocznych stawek amortyzacyjnych, nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku.</p> <p>Program można nabyć osobno lub łącznie ze środkiem trwałym. W takim przypadku program nie jest odrębnym środkiem trwałym tylko elementem składowym środka trwałego, koniecznym do spełnienia warunku kompletności i bycia zdatnym do używania (OEM).</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, a także będące pomocami dydaktycznymi bez względu na wartość, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) W przypadku zakupu – według cen nabycia, 2) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku, na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia, 3) W przypadku darowizny lub inny nieodpłatny sposób – według wartości rynkowej lub w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, 4) W przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych - po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztach od momentu podjęcia inwestycji aż do przyjęcia środka do używania. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalony na dzień bilansowy. Podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzujących z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano, przekazano lub stwierdzono jego niedobór.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Nie ujmują się w ewidencji konta 013, pozostałych środków trwałych (w tym pomocy dydaktycznych) o wartości początkowej do 500,00, z wyjątkiem mebli i dywanów, środki te ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w momencie oddania ich do używania.</p> <p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen nabycia, a otrzymane darowizny w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, natomiast ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość.</p> <p>Inwestycje to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek VAT, naliczone za czas trwania inwestycji opłaty bankowe, prowizje, opłaty notarialne.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargu, ogłoszeń itp.</p> <p>Zapasy obejmują materiały (węgiel). Zapasy wycenia się cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostki prowadzą ewidencję ilościowo – wartościową.</p> <p>Przyjęcie zapasów do magazynu następuje po inwentaryzacji na koniec roku. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
5.	inne informacje
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

	Tabela – Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	329,84 – ekwiwalent za urlop, 6 844,00 – nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim

mgr Aldona Molska

.....
 (główny księgowy)

2026 - 03 - 30

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim

mgr Danuta Malinowska

.....
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2025 – Publiczny Żłobek „Iskierka”

p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktu alizacja	Przychody		Prze mieszenie	Zbycie	Likwidacja				Inne	Aktu alizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	3-13	12-19
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	3 560,85									3 560,85	3 560,85					3 560,85			
2.	ŚRODKI TRWAŁE	492 961,07	2 399,99			2 399,99	13 854,35			13 854,35	481 506,71	477 273,33	18 087,73			18 087,73	13 854,35	481 506,71	15 687,74	
1)	Grunty																			
2)	Budynki i lokale																			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
4)	Kobły i maszyny																			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne																			
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	496 521,92		2 399,99		2 399,99	13 854,35			13 854,35	481 506,71	477 273,33	18 087,73			18 087,73	13 854,35	481 506,71	15 687,74	
	RAZEM	496 521,92		2 399,99		2 399,99	13 854,35			13 854,35	485 067,56	480 834,18	18 087,73			18 087,73	13 854,35	485 067,56	15 687,74	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
mgr Aldona Molska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
mgr Dominika Malinowska

2026-03-30

Załącznik nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki		78,26			78,26
	Razem					

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
mgr Aldona Molska

2026-08-30

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
 w Gorzowie Śląskim
mgr Donata Malinowska