

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025 r. | | | Adresat | |
|---|--|------------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinku 97-226 Żelechlinek, ul. W. Witosa 1a tel./fax 44 712 27 17 NIP 7793111324 Regon 000273643 Numer identyfikacyjny REGON 000273643 | | | | WÓJT GMINY ŻELECHLINEK | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 2.967.179,35 | 2.808.062,67 | A. Fundusz | 2.449.040,99 | 2.312.917,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 9.741.748,24 | 9.923.630,82 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 2.967.179,35 | 2.808.062,67 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| 1. Środki trwałe | 2.967.179,35 | 2.808.062,67 | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | 4.200,00 | 4.200,00 | 2. Strata netto (-) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie | | | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.943.984,79 | 2.790.251,21 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 18.994,56 | 13.611,46 | B. Fundusze placówek | | |
| 1.4. Środki transportu | | | C. Państwowe fundusze celowe | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0 | 0 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 659.992,05 | 512.969,76 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 659.992,05 | 512.969,76 |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 16.103,58 | 19.285,81 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0 | 0 |
| | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 77.932,77 | 74.277,01 |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|--|------------|------------|
| 1. Akcje i udziały | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 414.607,61 | 394.940,62 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | 10.949,00 | 4.043,20 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów | 3.960,00 | 0 |
| B. Aktywa obrotowe | 141.853,69 | 17.824,24 | 8. Fundusze specjalne | 136.439,09 | 20.423,12 |
| I. Zapasy | 1.454,60 | 1.581,12 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń | 136.439,09 | 20.423,12 |
| 1. Materiały | 511,50 | 1.209,00 | 8.2. Inne fundusze | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3. Produkty gotowe | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 4. Towary | 943,10 | 372,12 | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 25.811,20 | 15.579,01 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0 | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | 25.811,20 | 15.579,01 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 114.587,89 | 664,11 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 114.587,89 | 664,11 | | | |

| | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Suma aktywów | 3.109.033,04 | 2.825.886,91 | Suma pasywów | 3.109.033,04 | 2.825.886,91 |

Żelechlinek dn. 31.03.2026r.

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Wrześniewska

WÓJT

mgr inż. Bogdan Kaczmarek

**Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu
budżetowego (wariant porównawczy)**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025r. | Adresat | |
|---|---|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinieku 97-226 Żelechlinek, ul. W. Witosa 1a Numer identyfikacyjny REGON NIP 7732411321 Regon 000273643 | | WÓJT GMINY ŻELECHLINEK | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | | |
| 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. Koszty działalności operacyjnej | 7.292.707,25 | 7.610.713,67 | |
| I. Amortyzacja | 155.263,81 | 159.116,68 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 389.608,80 | 390.792,70 | |
| III. Usługi obce | 73.325,05 | 79.259,28 | |
| IV. Podatki i opłaty | | | |
| V. Wynagrodzenia | 4.891.949,56 | 5.095.521,63 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 879.049,73 | 930.500,87 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 903.510,30 | 955.522,51 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| G. Przychody finansowe | | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. Odsetki | | |
| III. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | | |
| I. Odsetki | | |
| II. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I – J – K) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |

Żelechlinek dn. 31.03.2026r.

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

mgr Elżbieta Wrześniewska

WÓJT

mgr inż. Bogdan Kaczmarek

(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinku 97-226 Żelechlinek, ul. W. Witosa 1a tel./fax 44 712 27 17 NIP 7732411321 Regon 000273643 </p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2025 r.</p> | <p>Adresat</p> <p>WÓJT GMINY ŻELECHLINEK </p> | |
|---|---|---|--------------------------------------|
| | | <p>Stan na koniec roku poprzedniego</p> | <p>Stan na koniec roku bieżącego</p> |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 8.318.085,46 | 9.741.748,24 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 779.872,63 | 7.474.589,83 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 7.003.393,40 | 7.474.589,83 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 0 | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 464.101,73 | 0 |
| 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 | | 331.287,50 | 0 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 6.375.119,85 | 7.292.707,25 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 6.041.083,60 | 7.292.707,25 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 0 | 0 |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 331.287,50 | 0 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 2.748,75 | 0 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 9.741.748,24 | 9.923.630,82 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| 1. zysk netto (+) | | |
| 2. strata netto (-) | -7.292.707,25 | -7.610.713,67 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | |
| IV. Fundusz (II +, - III) | 2.449.040,99 | 2.312.917,15 |

Żelechlinek dn. 31.03.2026r.

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Wrześniewska

W O J T

mgr inż. Dogań Kaczmarek

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ŻELECHLINEK |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. WINCENTEGO WITOSA 1a 97-226 ŻELECHLINEK |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | EDUKACJA Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo Oświatowe |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie zawiera dane Publicznej Szkoły Podstawowej w Żelechlinku |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Obowiązująca w jednostce polityka rachunkowości została przyjęta w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Zarządzeniem Wójta zostały wprowadzone jednolite zasady polityki rachunkowości oraz plan kont obowiązujący wszystkie jednostki podległe. |
| 5. | inne informacje |
| | Do 31.12.2017r. na kontach 011, 020 w ewidencji księgowej były ujmowane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. (z wyjątkiem gruntów i nieruchomości) natomiast od. 01.01.2018r. ujmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się na koncie 013 i 020 - do wartości jednostkowej 800,00 zł. nie ma obowiązku ewidencjonowania chyba że kierownik jednostki postanowi inaczej np.: drukarki. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu i ze względu na ich nieistotną wartość nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie. |

| | |
|------------|---|
| 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 |
| | Ujęto w tabeli nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie posiadamy takich 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 wieczystie |
| | 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagroda jubileuszowa – 84.235,60 odpis na ZFŚS – 316.476,87 ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1.987,56 jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli art.30a KN – 61.887,81 |
| 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 |

Żelechlinek dn. 31.03.2026r.

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Wrześniewska

WÓJT
mgr inż. Bogdan Kaczmarek

Tabela nr 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

| Grupa | Wartość początkowa - stan na 01.01.2025r. | Zwiększenia - przychody | Zmniejszenia - likwidacja | Wartość początkowa - stan na 31.12.2025r. | Umorzenie - stan na 01.01.2025r. | Zwiększenia - amortyzacja za rok 2025 | Zmniejszenia - dotyczące zlikwidowanych środków trwałych | Umorzenie - stan na 31.12.2025r. | Wartość netto składników aktywów - stan na 01.01.2025 r. | Wartość netto składników aktywów - stan na 31.12.2025r. |
|--------------|---|-------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------------------|--|---|
| 0 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 4.200,00 | X | X | X | X | 4.200,00 | 4.200,00 |
| 1 | 5.689.145,83 | 0,00 | 0,00 | 5.689.145,83 | 3.075.316,81 | 142.208,67 | 0,00 | 3.217.525,48 | 2.613.829,02 | 2.471.620,35 |
| 2 | 474.384,36 | 0,00 | 0,00 | 474.384,36 | 144.228,59 | 11.524,91 | 0,00 | 155.753,50 | 330.155,77 | 318.630,86 |
| 3 | 2.747,40 | 0,00 | 0,00 | 2.747,40 | 2.421,77 | 68,69 | 0,00 | 2.490,46 | 325,63 | 256,94 |
| 4 | 92.619,43 | 0,00 | 0,00 | 92.619,43 | 92.619,43 | 0,00 | 0,00 | 92.619,43 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 37.960,05 | 0,00 | 0,00 | 37.960,05 | 19.291,12 | 5.314,41 | 0,00 | 24.605,53 | 18.668,93 | 13.354,52 |
| 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 56.133,13 | 0,00 | 0,00 | 56.133,13 | 56.133,13 | 0,00 | 0,00 | 56.133,13 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 6.357.190,20 | 0,00 | 0,00 | 6.357.190,20 | 3.390.010,85 | 159.116,68 | 0,00 | 3.549.127,53 | 2.967.179,35 | 2.808.062,67 |

Żelechlinek, 31.03.2026r.

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
mgr Elżbieta Wrzesniewska

WÓJT
[Podpis]
mgr inż. Bogdan Kaczmarek