

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kliczkowie Wielkim, Kliczków Wielki 45 A, 98-275 Brzeźnio** Numer identyfikacyjny REGON 001149589

BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

Adresat
WÓJT GMINY BRZEŹNIO

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 786 602,89 zł	1 710 953,16 zł	A. Fundusze	1 634 165,73 zł	1 557 825,63 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	4 229 388,81 zł	4 397 090,14 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 786 602,89 zł	1 710 953,16 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 2 595 223,08 zł	- 2 839 264,51 zł
1. Środki trwałe	1 786 602,89 zł	1 710 953,16 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 2 595 223,08 zł	- 2 839 264,51 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 786 602,89 zł	1 710 953,16 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 459,34 zł	174 012,23 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	198 459,34 zł	174 012,23 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 434,84 zł	- zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 845,86 zł	25 332,99 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	131 628,66 zł	133 563,24 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	46 022,18 zł	20 884,70 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	12 472,20 zł	5 768,70 zł	8. Fundusze specjalne	33 549,98 zł	15 116,00 zł
1. Materiały	12 472,20 zł	5 768,70 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 549,98 zł	15 116,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 549,98 zł	15 116,00 zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 549,98 zł	15 116,00 zł			
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	1 832 625,07 zł	1 731 837,86 zł	Suma pasywów	1 832 625,07 zł	1 731 837,86 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mariola
mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

27.03.2026
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Karolina Andrych
inż. Karolina Andrych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kliczkowie Wielkim, Kliczków Wielki 45 A, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 001149589		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 700,77 zł	64 295,10 zł		
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	52 700,77 zł	64 295,10 zł		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 652 768,77 zł	2 942 117,31 zł		
I.	Amortyzacja	59 472,77 zł	75 649,73 zł		
II.	Zużycie materiałów i energii	169 730,04 zł	223 172,86 zł		
III.	Usługi obce	50 921,95 zł	68 496,65 zł		
IV.	Podatki i opłaty	5 592,00 zł	6 915,00 zł		
V.	Wynagrodzenia	1 807 628,90 zł	1 969 956,09 zł		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	555 206,11 zł	593 090,18 zł		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 897,00 zł	3 061,80 zł		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 320,00 zł	1 775,00 zł		
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 2 600 068,00 zł -	- 2 877 822,21 zł		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 844,92 zł	38 557,70 zł		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	4 844,92 zł	38 557,70 zł		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł		
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)	- 2 595 223,08 zł -	- 2 839 264,51 zł		
G.	Przychody finansowe	- zł	- zł		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	- zł	- zł		
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł		
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2 595 223,08 zł -	- 2 839 264,51 zł		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 2 595 223,08 zł -	- 2 839 264,51 zł		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

27.03.2026
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Andrych
inż. Karolina Andrych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kliczkowie Wielkim, Kliczków Wielki 45A, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 001149589	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025 r.	Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 076 344,67 zł	4 229 388,81 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 186 720,28 zł	2 827 725,51 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 539 642,03 zł	2 827 725,51 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		647 078,25 zł	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 033 676,14 zł	2 660 024,18 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		1 976 130,45 zł	2 595 223,08 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		57 545,69 zł	64 801,10 zł
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 229 388,81 zł	4 397 090,14 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 2 595 223,08 zł	- 2 839 264,51 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		- 2 595 223,08 zł	- 2 839 264,51 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 634 165,73 zł	1 557 825,63 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Idzikowska
mgr Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

27.03.2026
(dzień.miesiąc,rok)

KIEROWNIK

Karolina Andrych
inż. Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kliczkowie Wielkim
1.2	Kliczków Wielki 45A; 98-275 Brzeźnio
1.3	Kliczków Wielki 45A; 98-275 Brzeźnio
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkolnictwo podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka działa zgodnie z ustawami
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczystość 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 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
	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 (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)
	64 622,85 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

2025.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

inż. Karolina Andrych

Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników			
		3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14	15	16	17	18
	Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przebieg	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (14+15-16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2																	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	3 025 989,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 025 989,04	1 239 386,15	75 649,73	0,00	1 315 035,88	1 786 602,89	1 710 953,16	
Grupa 0	Grundy					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 378 910,79				0,00				0,00	2 378 910,79	1 239 386,15	59 472,77		1 298 858,92	1 139 524,64	1 080 051,87	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	647 078,25				0,00				0,00	647 078,25	0,00	16 176,96		16 176,96	647 078,25	630 901,29	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idrzikowska

Mariola Idrzikowska

(główny księgowy)

KIEROWNIK

Andrzej

inż. Karolina Andrych

Karolina Andrych

(kierownik, jednostki)

27.03.2026

(dzień, miesiąc, rok)