

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Barczewie, Barczew 3, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 368066577		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	3 707 786,41 zł	5 882 949,39 zł	A. Fundusze	3 444 742,42 zł	5 587 213,37 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	7 840 363,48 zł	10 843 801,83 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 707 786,41 zł	5 882 949,39 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł
1. Środki trwałe	3 707 786,41 zł	5 882 949,39 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 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	3 609 668,37 zł	5 807 287,23 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	33 243,09 zł	14 826,42 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	64 874,95 zł	60 835,74 zł	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	328 534,79 zł	337 597,92 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	328 534,79 zł	337 597,92 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 921,14 zł	31 098,73 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 831,48 zł	44 872,58 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	214 214,03 zł	238 715,29 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	250,85 zł	320,06 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	65 490,80 zł	41 861,90 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 397,00 zł	12 175,50 zł
I. Zapasy	13 173,51 zł	19 270,64 zł	8. Fundusze specjalne	37 920,29 zł	10 415,76 zł
1. Materiały	13 173,51 zł	19 270,64 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	37 920,29 zł	10 415,76 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	14 397,00 zł	12 175,50 zł	1. Należności z tytułu dostawy i usług		
1. Należności z tytułu dostawy i usług			2. Należności od budżetów		
2. Należności od budżetów			3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			4. Pozostałe należności	14 397,00 zł	12 175,50 zł
4. Pozostałe należności	14 397,00 zł	12 175,50 zł	5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów		
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów			III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 920,29 zł	10 415,76 zł
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 920,29 zł	10 415,76 zł	1. Środki pieniężne w kasie		
1. Środki pieniężne w kasie			2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 920,29 zł	10 415,76 zł
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 920,29 zł	10 415,76 zł	3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego			4. Inne środki pieniężne		
4. Inne środki pieniężne			5. Akcje lub udziały		
5. Akcje lub udziały			6. Inne papiery wartościowe		
6. Inne papiery wartościowe			7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3 773 277,21 zł	5 924 811,29 zł	Suma pasywów	3 773 277,21 zł	5 924 811,29 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

Idzikowska
mgr Mariola Idzikowska

30.03.2026
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Andrych
inż. Karolina Andrych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkłno-Przedszkolny w Barczewie, Barczew 3, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 368066577		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	186 538,00 zł	194 078,50 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	186 538,00 zł	194 078,50 zł		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 582 777,06 zł	5 486 578,19 zł		
I.	Amortyzacja	116 651,56 zł	142 241,28 zł		
II.	Zużycie materiałów i energii	435 631,38 zł	589 112,79 zł		
III.	Usługi obce	39 408,45 zł	327 059,97 zł		
IV.	Podatki i opłaty	8 028,00 zł	9 612,00 zł		
V.	Wynagrodzenia	3 070 381,86 zł	3 402 209,22 zł		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	903 032,61 zł	1 002 784,49 zł		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 318,20 zł	7 689,40 zł		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 325,00 zł	5 869,04 zł		
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 4 396 239,06 zł	- 5 292 499,69 zł		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	618,00 zł	35 911,23 zł		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	618,00 zł	35 911,23 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)	- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł		
G.	Przychody finansowe	- zł	- zł		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł		
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Idzikowska
mgr Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

30.03.2026
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
Karolina Andrych
inż. Karolina Andrych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Barczewie, Barczew 3, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 36806677	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)		6 959 222,02 zł	7 840 363,48 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 438 219,24 zł	7 593 869,91 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 372 244,71 zł	5 276 465,65 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		65 974,53 zł	2 317 404,26 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)		3 557 077,78 zł	4 590 431,56 zł
2.1. Strata za rok ubiegły		3 369 921,78 zł	4 395 621,06 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		187 156,00 zł	194 810,50 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)		7 840 363,48 zł	10 843 801,83 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		- 4 395 621,06 zł	- 5 256 588,46 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 444 742,42 zł	5 587 213,37 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Idzikowska
mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

30.03.2026
(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK

Karolina Andrych
inż. Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Barczewie
1.2	Barczew 3; 98-275 Brzeźnio
1.3	Barczew 3; 98-275 Brzeźnio
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność wspomagająca edukację działalność przeważająca
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 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.	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 Załącznik nr 1
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 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 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)
	114 664,12 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Idzikowska
mgr Mariola Idzikowska
Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

2026.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Andrych
inż. Karolina Andrych
Karolina Andrych
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników	
			aktu aliza cja	przychody	przemie szczeni e	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualiz acja	zbycie	likwid acja	inne		Ogół em zmnie szenie warto ści (8+9+1 0+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy)	Zmni ejsz enie umo rzeni a	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)		stan na początek roku obrotowego (3-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	4 384 482,15	0,00	2 317 404,26	0,00	2 317 404,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 701 886,41	676 695,74	142 241,28	0,00	818 937,02	3 707 786,41	5 882 949,39
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	3 709 438,69		2 159 103,26		2 159 103,26					0,00	5 868 541,95	628 416,95	106 230,36		734 647,31	3 081 021,74	5 133 894,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	542 201,67		158 301,00		158 301,00					0,00	700 502,67	13 555,04	13 555,04		27 110,08	528 646,63	673 392,59
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	24 108,00				0,00					0,00	24 108,00	5 906,46	3 375,12		9 281,58	18 201,54	14 826,42
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32 699,10				0,00					0,00	32 699,10	17 657,55	5 885,85		23 543,40	15 041,55	9 155,70
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	76 034,69				0,00					0,00	76 034,69	11 159,74	13 194,91		24 354,65	64 874,95	51 680,04
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

KIEROWNIK

Audyt
inż. Karolina AndrychKarolina Andrych
(kierownik jednostki)

30.03.2026

(dzień, miesiąc, rok)