

INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><i>Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><i>Siedziba znajduje się w Mazowieckim Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.3 | adres jednostki<br><i>05-400 Otwock, ul. Reymonta 83/91</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><i>Zespół jest jednostką organizacyjną Województwa Mazowieckiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej.<br/>Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe i Ustawie Karta Nauczyciela oraz wydanych na jej podstawie aktach wykonawczych, prowadząc działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą określoną podstawą programową wychowania przedszkolnego oraz podstawą programową kształcenia ogólnego.<br/>a) umożliwia zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,<br/>c) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów<br/>d) Zespół umożliwia kontynuację procesu edukacyjnego rozpoczętego w placówce macierzystej ucznia oraz organizuje pomoc uczniom w adaptacji do środowiska szpitalnego.</i>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b><i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.</i></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br><i>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r.<br/>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,</i></li> <li><i>• środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</i></li> <li><i>• środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</i></li> </ul> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,</li> <li>• udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad jak w pkt. 4), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</li> <li>• inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,</li> <li>• rzeczowe składniki majątku obrotowego - wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej – według ich wartości wynikających z ewidencji, przy czym: stosuje się ceny zakupu, a wartość rozchodu wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła,</li> <li>• należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,</li> <li>• zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej,</li> <li>• rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</li> <li>• kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.</li> </ul><br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się według wartości określonej w tej decyzji.</li> <li>• Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</li> <li>• Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</li> <li>• Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</li> <li>• Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:             <ul style="list-style-type: none"> <li>a) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,</li> </ul> </li> </ul> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>b) <i>średnim ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień, chyba że w dokumencie wiążącym jednostkę np. w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.</i></p> <p><i>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie 011 – Środki trwałe przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></li> <li><i>2. Odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 020 – Wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,</i></li> <li><i>3. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku jednorazowo na koniec roku.</i></li> <li><i>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>o odzież,</i></li> <li><i>o meble i dywany,</i></li> </ul> </li> <li><i>a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania,</i></li> <li><i>5. Wydatki na prenumeratę prasy ujmuje się bezpośrednio w koszty w roku poniesienia wydatku.</i></li> </ol> <p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</i></p> |
| 5.         | <p>inne informacje</p> <p><i>Organem prowadzącym Zespół jest Samorząd Województwa Mazowieckiego z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 26.</i></p> <p><i>Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad działalnością Zespołu jest Mazowiecki Kurator Oświaty.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.1.       | <p>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 zamortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><i>Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (011) - 58 679,36 zł</i></p> <p><i>Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (071) - 54 317,56 zł</i></p> <p><i>Wartość środków trwałych (netto) stan na koniec roku obrotowego - 4 361,80 zł</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**Zespół Szkół Ogólnokształcących**  
**w MCLChPiG**  
**05-400 Otwock, ul.Reymonta 83/91**

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                              |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                 |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowych wieczyste<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                     |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów dłużnych papierów wartościowych<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                             |
| 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)<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                   |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | powyżej 5 lat<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i> |

**Zespół Szkół Ogólnokształcących**  
**w MCLChPiG**  
**05-400 Otwock, ul.Reymonta 83/91**

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                          |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i> |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>          |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                         |
| 1.16. | inne informacje<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                         |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                        |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                               |
| 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<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                    |
| 2.5.  | inne informacje<br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki<br><i>Nie wystąpiły inne okoliczności mające znaczenie dla objaśnienia sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniach</i>            |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Tomasz  
Wiśniewski  
Data: 2026-03-26 12:24:49 CET  
(główny księgowy)

2026-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata  
Dąbkowska  
Data: 2026-03-26 12:26:00 CET  
(kierownik jednostki)

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 w ramach jst.

|          |                                                                       |                    | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości                                                                            | Zmniejszenie wartości                                                                       | Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4) | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości                      | Zmniejszenie wartości    | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8) | Wartość środków trwałych (netto)                                                |                                        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|          |                                                                       |                    |                                                              | nabycie ( w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t. | zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t. |                                                              |                                            | aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy | zbycie , likwidacja inne |                                                  | stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) * | stan na koniec roku obrotowego (5-9) * |
| 1        |                                                                       |                    | 2                                                            | 3                                                                                               | 4                                                                                           | 5                                                            | 6                                          | 7                                         | 8                        | 9                                                | 10                                                                              | 11                                     |
| A.I      | Wartości niematerialne i prawne                                       |                    |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
| A.II.1   | Środki trwałe                                                         |                    | 58 679,36                                                    | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                        | 58 679,36                                                    | 49 830,32                                  | 4 487,24                                  | 0,00                     | 54 317,56                                        | 8 849,04                                                                        | 4 361,80                               |
| A.II.1.1 | Grunty                                                                | grupa 0            |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
| A.II.1.2 | Budynki                                                               | grupa 1 i 2        |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
|          | Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8 | Inne środki trwałe |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
|          |                                                                       | grupa 4            | 29 982,36                                                    |                                                                                                 |                                                                                             | 29 982,36                                                    | 21 133,32                                  | 4 487,24                                  |                          | 25 620,56                                        | 8 849,04                                                                        | 4 361,80                               |
|          |                                                                       | grupa 5            |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
|          |                                                                       | grupa 6            |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
|          |                                                                       | grupa 8            | 28 697,00                                                    |                                                                                                 |                                                                                             | 28 697,00                                                    | 28 697,00                                  |                                           |                          | 28 697,00                                        | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
|          |                                                                       | grupa 3            |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |
| A.II.1.3 |                                                                       |                    |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             |                                                              |                                            |                                           |                          |                                                  |                                                                                 |                                        |
| A.II.1.5 |                                                                       |                    |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             |                                                              |                                            |                                           |                          |                                                  |                                                                                 |                                        |
|          |                                                                       |                    | 58 679,36                                                    | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                        | 58 679,36                                                    | 49 830,32                                  | 4 487,24                                  | 0,00                     | 54 317,56                                        | 8 849,04                                                                        | 4 361,80                               |
| A.II.1.4 | Środki transportu                                                     | grupa 7            |                                                              |                                                                                                 |                                                                                             | 0,00                                                         |                                            |                                           |                          | 0,00                                             | 0,00                                                                            | 0,00                                   |

\* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

**Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 2**

**Środki trwałe - wartość rynkowa**

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

[illegible]

**Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 3**

**Odpisy aktualizujące należności**

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. |                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|
|     |                     |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                     |
| 1   | 2                   | 3                                | 4                                            | 5            | 6                   |
|     | Aktywa finansowe    |                                  |                                              |              |                     |
|     | Aktywa niefinansowe |                                  |                                              |              |                     |
|     |                     |                                  |                                              |              |                     |
|     | Razem               |                                  |                                              |              |                     |

**Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 4**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku**

| Lp. | Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów |
|-----|--------------------------------------------|
| 1   | 2                                          |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |

**Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 5**

**Najem, dzierżawa, inne w tym leasing**

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

| Stan na koniec roku obrotowego (wartość) |
|------------------------------------------|
| 1                                        |
|                                          |
|                                          |
|                                          |
|                                          |
|                                          |

**Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 6**

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

| Wyszczególnienie         | Liczba | Stan na koniec roku (wartość) |
|--------------------------|--------|-------------------------------|
| 1                        | 2      | 3                             |
| Udziały                  |        |                               |
| Akcje                    |        |                               |
| Inne papiery wartościowe |        |                               |

**Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 7**

**Odpisy aktualizujące należności**

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

| Lp. | Wyszczególnienie odpisów | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------|
|     |                          |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                          |
| 1   | 2                        | 3                                | 4                                            | 5             | 6           | 7                                        |
|     | Należności               |                                  |                                              |               |             |                                          |
|     | Pożyczki                 |                                  |                                              |               |             |                                          |
|     | w tym pożyczki zagrożone |                                  |                                              |               |             |                                          |

**Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 8**

**Rezerwy**

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Lp. | Cel rezerwy | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|-------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------------|
|     |             |                       | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                        |
| 1   | 2           | 3                     | 4                                            | 5             | 6           | 7                                      |
|     |             |                       |                                              |               |             |                                        |
|     |             |                       |                                              |               |             |                                        |
|     |             |                       |                                              |               |             |                                        |

**Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 9**

**Zobowiązania długoterminowe**

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego |                    |               |
|-----|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|     |                             | powyżej 1 roku                                                                    | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | 2                           | 3                                                                                 | 4                  | 5             |
|     |                             |                                                                                   |                    |               |
|     |                             |                                                                                   |                    |               |
|     |                             |                                                                                   |                    |               |

**Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 10**

**Zobowiązania**

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi  
(leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku |
|-----|--------------------|------------------------------------------|
|     | 2                  | 3                                        |
| 1   |                    |                                          |
|     | Leasing operacyjny |                                          |
|     | Leasing finansowy  |                                          |
|     |                    |                                          |

**Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 11**

**Zobowiązania**

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | stan na koniec roku obrotowego     | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                                  | kwota zobowiązania zabezpieczonego |                                  |
| 1   | 2                                                                | 3                                  | 4                                |
|     |                                                                  |                                    |                                  |
|     |                                                                  |                                    |                                  |
|     |                                                                  |                                    |                                  |

**Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 12**

**Zobowiązania warunkowe**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| Lp. | Wyszczególnienie | stan na koniec roku obrotowego |                      | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|     |                  | kwota zobowiązania warunkowego | kwota zabezpieczenia |                                  |
| 1   | 2                | 3                              | 4                    | 5                                |
|     |                  |                                |                      |                                  |
|     |                  |                                |                      |                                  |
|     |                  |                                |                      |                                  |

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

**Rozliczenia międzyokresowe**

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| Lp. | Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1   | 2                                           | 3                                        |
| 1.  | Czynne rozliczenia międzyokresowe:          |                                          |
|     |                                             |                                          |
|     |                                             |                                          |
| 2.  | Bierne rozliczenia międzyokresowe:          |                                          |
|     |                                             |                                          |
|     |                                             |                                          |

**Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 14**

**Poręczenia i gwarancje**

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|------------------------------------------|
|     | 2                | 3                                        |
| 1   |                  |                                          |
|     |                  |                                          |
|     |                  |                                          |
|     |                  |                                          |

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

**Świadczenia pracownicze**

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

| Lp. | Rodzaj świadczenia | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----|--------------------|----------------------------------|
|     | 2                  | 3                                |
|     |                    |                                  |
|     |                    |                                  |
|     |                    |                                  |

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

| Wyszczególnienie | Kwota | Pozycja w bilansie | Uwagi |
|------------------|-------|--------------------|-------|
| 1                | 2     | 3                  | 4     |
|                  |       |                    |       |
|                  |       |                    |       |
|                  |       |                    |       |

**Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 17**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                           |
|     |                                                                             |
|     |                                                                             |
|     |                                                                             |
|     |                                                                             |

**Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 18**

**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**

w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Koszty wytworzenia ogółem | W tym koszty finansowania |                 |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|
|                           | odsetki                   | różnice kursowe |
| 1                         | 2                         | 3               |
|                           |                           |                 |
|                           |                           |                 |

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------------------|-----------|------------------------|
| 1                | 2         | 3                      |
|                  |           |                        |
|                  |           |                        |
|                  |           |                        |
|                  |           |                        |