

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie

Zespół Szkół w Parchowie
(nazwa jednostki)

z siedzibą w Parchowie ul. Kartuska 19 A za rok 2025

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat - zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia

10.03 2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Kwidzińska

DYREKTOR SZKÓŁ

mgr Jerzy Werra

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik jednostki

Jednostka: ZSP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół w Parchowie
ul. Kartuska 19A
77-124 Parchowo
tel. 598214467
Numer identyfikacyjny REGON
771557837

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
w PARCHOWIE**
tel. (0-59) 821 44 67

Bilans
Jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2025

Adresat
Urząd Gminy w Parchowie

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 695 952,27	10 272 277,61	A. Fundusze	4 262 595,43	9 741 411,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	12 734 661,47	19 501 683,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 695 952,27	10 272 277,61	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 472 066,04	-9 760 272,39
1. Środki trwałe	4 695 952,27	10 272 277,61	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-8 472 066,04	-9 760 272,39
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 616 046,69	10 085 558,43	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	79 905,58	186 719,18	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	605 469,01	732 537,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	605 469,01	732 537,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 273,31	2 010,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 091,23	92 927,07
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	420 986,34	479 604,84
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	172 112,17	201 671,23	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	82 994,04	42 026,68	8. Fundusze specjalne	89 118,13	157 995,05
1. Materiały	82 994,04	42 026,68	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 118,13	157 995,05
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 193,00	41 500,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	32 193,00	41 500,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 925,13	118 144,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 925,13	118 144,05			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 868 064,44	10 473 948,84	Suma pasywów	4 868 064,44	10 473 948,84

2026.03.05

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Warra

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miroslawa Kwidzińska

Jednostka: ZSP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Parchowie ul. Kartuska 19A 77-124 Parchowo tel. 598214467	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy w Parchowie
Numer identyfikacyjny REGON 771557837		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	273 108,22	331 998,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	273 108,22	331 998,96
B. Koszty działalności operacyjnej	8 783 375,05	10 115 710,27
I. Amortyzacja	244 699,63	254 939,53
II. Zużycie materiałów i energii	828 454,88	911 479,66
III. Usługi obce	324 293,64	507 182,95
IV. Podatki i opłaty	9 844,34	9 811,84
V. Wynagrodzenia	5 630 407,65	6 466 906,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 706 314,43	1 919 832,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 360,48	38 557,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 000,00	7 000,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 510 266,83	-9 783 711,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 510 266,83	-9 783 711,31
G. Przychody finansowe	38 200,79	23 438,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	38 200,79	23 438,92
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 472 066,04	-9 760 272,39
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 472 066,04	-9 760 272,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Mirosława Kwidzińska
 Główny księgowy

2026.03.05

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Jerzy Werra
 Kierownik jednostki

Jednostka: ZSP

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Zespół Szkół w Parchowie</p> <p>ul. Kartuska 19A 77-124 Parchowo tel. 598214467</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2025</p>	<p>Adresat</p> <p>Urząd Gminy w Parchowie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>771557837</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 522 246,54	12 734 661,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 375 742,06	15 835 740,28
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 375 742,06	10 004 475,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	242 863,87
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	5 588 401,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 163 327,13	9 068 718,29
2.1. Strata za rok ubiegły	6 852 018,12	8 472 066,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	311 309,01	353 788,38
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	242 863,87
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 734 661,47	19 501 683,46
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 472 066,04	-9 760 272,39
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-8 472 066,04	-9 760 272,39
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	4 262 595,43	9 741 411,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Kowalska
Główny księgowy

2026.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Werra
Kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ

w PARCHOWIE

tel. (0-59) 821 44 67

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 14.2019
Wójta Gminy Parchowo
z dnia 6.02.2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Zespół Szkół w Parchowie
1.2.	Siedzibę jednostki	Ul. Kartuska 19 A 77-124 Parchowo
1.3.	Adres jednostki	j.w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	771557837 PKD 8560Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2025 – 31.12.2025
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Parchowo (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórnego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem</p>

		porównawczym rachunku zysków i strat. 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Parchowo
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 Tabela nr 2
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 wieczysto	nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16
1.16	Inne informacje	nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), 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

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Kwidzińska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Werra

ZESPÓŁ SZKÓŁ W PARCZOWIE

TABELA NR 1

tel. (0-59) 821 44 67

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 na dzień 31 grudnia 2025 roku. (okres sprawozdawczy 01.01.2025 do 31.12.2025)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Inne zwiększenia		zbycie	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	23454,74	13500,00				13500,00				
2. Razem środki trwałe	10731544,98	6053371,56				6053371,56				
2.1. Grunty (gr.0 KST)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	8197177,66	5704399,36				5704399,36				13901577,02
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	358395,87	126865,51				126865,51				485261,38
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST)	409583,00									409583,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	1766388,45	222106,69				222106,69				1988495,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	10754999,72	6066871,56				6066871,56				16821871,28

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Mirosława Kwidzińska

2026.03.06

DYREKTOR SZKOŁY

Mirosława Kwidzińska

Mgr. Lejciec-Herrig

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
w PARCZOWIE**
tel. (0-59) 821 44 67

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku (okres sprawozdawczy 01.01.2025-31.12.2025)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Ogółem zwiększenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia			Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Dotyczy zbytych składników	Dotyczy zlikwidowanych składników		Inne zmniejszenia				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	23454,74	13500,00			13500,00					36954,74		
2. Razem środki trwałe	6035592,71	477046,22			477046,22					6512638,93		
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)												
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom												
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3581130,97	234887,62			234887,62					3816018,59		
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	278490,29	20051,91			20051,91					298542,20		
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	409583,00									409583,00		
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1766388,45	222106,69			222106,69					1988495,14		
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	6059047,45	490546,22			490546,22					6549593,67		

Sporządził: Mirosława Kwizdzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mirosława Kwizdzińska
(główny księgowy)

2026.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Wętra
(Kierownik Jednostki)

**ZESPÓŁ SZKÓŁ
W PARCHOWIE**

tel. (0-59) 821 44 67

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki (okres sprawozdawczy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.)

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	85.814,59	nagrody jubileuszowe 6 osób
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: Mirosława Kwidzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2026.03.06

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jolanta Wierza

Mirosława Kwidzińska
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik Jednostki)

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

Data wydruku: 05.03.2026

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk		
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	
1	011	8 965 156,53	0,00	8 965 156,53	0,00	5 831 264,87	0,00	14 796 421,40	0,00	14 796 421,40	0,00	14 796 421,40	0,00	
2	013	1 437 669,62	0,00	1 437 669,62	0,00	186 171,94	0,00	1 623 841,56	0,00	1 623 841,56	0,00	1 623 841,56	0,00	
3	014	328 718,83	0,00	328 718,83	0,00	35 934,75	0,00	364 653,58	0,00	364 653,58	0,00	364 653,58	0,00	
4	020	23 454,74	0,00	23 454,74	0,00	13 500,00	0,00	36 954,74	0,00	36 954,74	0,00	36 954,74	0,00	
5	071	0,00	4 292 659,00	0,00	4 292 659,00	0,00	268 439,53	0,00	4 561 098,53	0,00	-4 561 098,53	0,00	4 561 098,53	0,00
6	072	0,00	1 766 388,45	0,00	1 766 388,45	0,00	222 106,69	0,00	1 988 495,14	0,00	-1 988 495,14	0,00	1 988 495,14	0,00
7	080	0,00	0,00	0,00	0,00	242 863,87	0,00	242 863,87	0,00	242 863,87	0,00	242 863,87	0,00	
8	101	0,00	0,00	0,00	0,00	11 742,05	0,00	11 742,05	0,00	11 742,05	0,00	11 742,05	0,00	
9	130	0,00	0,00	0,00	0,00	10 822 012,41	0,00	10 822 012,41	0,00	10 822 012,41	0,00	10 822 012,41	0,00	
10	135	56 925,13	0,00	56 925,13	0,00	411 948,31	0,00	350 729,39	0,00	468 873,44	0,00	118 144,05	0,00	
11	141	0,00	0,00	0,00	0,00	41 444,07	0,00	41 444,07	0,00	41 444,07	0,00	41 444,07	0,00	
12	201	0,00	14 273,31	0,00	14 273,31	1 646 523,35	0,00	1 646 523,35	0,00	1 646 523,35	0,00	-2 010,81	0,00	
13	221	0,00	0,00	0,00	0,00	353 437,88	0,00	353 788,38	0,00	353 788,38	0,00	1 649,50	0,00	
14	222	0,00	0,00	0,00	0,00	353 788,38	0,00	353 788,38	0,00	353 788,38	0,00	0,00	0,00	
15	223	0,00	0,00	0,00	0,00	10 426 111,99	0,00	10 426 111,99	0,00	10 426 111,99	0,00	0,00	0,00	
16	225	0,00	0,00	0,00	0,00	530 200,84	0,00	530 200,84	0,00	530 200,84	0,00	0,00	0,00	
17	229	0,00	80 308,29	0,00	80 308,29	2 649 987,09	0,00	2 649 987,09	0,00	2 649 987,09	0,00	-91 946,54	0,00	
18	231	0,00	420 986,34	0,00	420 986,34	11 475 743,51	0,00	11 534 362,01	0,00	11 475 743,51	0,00	-479 604,84	0,00	
19	234	21 130,00	0,00	21 130,00	0,00	67 150,07	0,00	67 150,07	0,00	88 280,07	0,00	26 758,00	0,00	
20	240	11 063,00	782,94	11 063,00	782,94	522 207,98	0,00	520 375,57	0,00	533 270,98	0,00	12 112,47	0,00	
21	310	82 994,04	0,00	82 994,04	0,00	416 106,41	0,00	457 073,77	0,00	499 100,45	0,00	42 026,68	0,00	
22	400	0,00	0,00	0,00	0,00	254 939,53	0,00	254 939,53	0,00	254 939,53	0,00	0,00	0,00	
23	401	0,00	0,00	0,00	0,00	911 479,66	0,00	911 479,66	0,00	911 479,66	0,00	0,00	0,00	
24	402	0,00	0,00	0,00	0,00	507 182,95	0,00	507 182,95	0,00	507 182,95	0,00	0,00	0,00	
25	403	0,00	0,00	0,00	0,00	9 811,84	0,00	9 811,84	0,00	9 811,84	0,00	0,00	0,00	
26	404	0,00	0,00	0,00	0,00	6 466 906,72	0,00	6 466 906,72	0,00	6 466 906,72	0,00	0,00	0,00	
27	405	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 832,18	0,00	1 919 832,18	0,00	1 919 832,18	0,00	0,00	0,00	
28	409	0,00	0,00	0,00	0,00	38 557,39	0,00	38 557,39	0,00	38 557,39	0,00	0,00	0,00	
29	410	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	
30	720	0,00	0,00	0,00	0,00	331 998,96	0,00	331 998,96	0,00	331 998,96	0,00	0,00	0,00	
31	750	0,00	0,00	0,00	0,00	23 438,92	0,00	23 438,92	0,00	23 438,92	0,00	0,00	0,00	
32	800	0,00	12 734 661,47	0,00	12 734 661,47	9 068 718,29	0,00	15 835 740,28	0,00	9 068 718,29	0,00	-19 501 683,46	0,00	
33	810	0,00	0,00	0,00	0,00	242 863,87	0,00	242 863,87	0,00	242 863,87	0,00	0,00	0,00	
34	851	0,00	89 118,13	0,00	89 118,13	295 729,39	0,00	364 606,31	0,00	295 729,39	0,00	-157 995,05	0,00	
35	860	8 472 066,04	0,00	8 472 066,04	0,00	10 115 710,27	0,00	8 827 503,92	0,00	18 587 776,31	0,00	9 760 272,39	0,00	
36	976	0,00	0,00	0,00	0,00	9 711,84	0,00	9 711,84	0,00	9 711,84	0,00	0,00	0,00	
37	980	0,00	0,00	0,00	0,00	10 691 615,08	0,00	10 691 615,08	0,00	10 691 615,08	0,00	0,00	0,00	
38	998	0,00	0,00	0,00	0,00	10 004 475,41	0,00	10 004 475,41	0,00	10 004 475,41	0,00	0,00	0,00	
39	999	0,00	516 350,88	0,00	516 350,88	516 350,88	0,00	574 542,72	0,00	516 350,88	0,00	-574 542,72	0,00	
Razem		19 399 177,93	19 915 528,81	19 399 177,93	19 915 528,81	97 456 462,95	97 514 654,79	116 855 640,88	117 430 183,60	-574 542,72	26 783 814,90	27 358 357,62	27 358 357,62	

Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty w Rachunku Zysków i Strat

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Rodzaj kosztów	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja RZiS
1.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A,77-124 Parchowo	Zużycie materiałów i energii	401	5378,90	B II
2	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A,77-124 Parchowo	Usługi obce	402	8486,05	B III
3.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A,77-124 Parchowo	Podatki i opłaty	403	9711,84	B IV
	razem			23576,79	

Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody w Rachunku Zysków i Strat

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Rodzaj przychodów	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja RZiS
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parchowie ul. Strażacka 21 A,77-124 Parchowo	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720	29716,00	A VI
	razem			29716,00	

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Zobowiązania

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansowa
1.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
2.	Szkoła Podstawowa w Nakli ul. Szkolna 6, 77-124 Parchowo			0	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parchowie ul. Strażacka 21 A 2, 77-124 Parchowo			0	
	razem			0	

Należności

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansowa
1.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
2.	Szkoła Podstawowa w Nakli ul. Szkolna 6, 77-124 Parchowo			0	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parchowie ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
	razem			0	

Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia w Zestawieniu Zmian Funduszu Jednostki

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zwiększenia	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja ZZFJ
1.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo	Nieodpłatnie otrzymane Środki trwałe		5588401,00	1.1.6
2.	Szkoła Podstawowa w Nakli ul. Szkolna 6, 77-127 Nakla			0	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parchowie ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
	razem			5588401,00	

Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenia w Zestawieniu Zmian Funduszu Jednostki

L.p.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zmniejszenia	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja ZZFJ
1.	Urząd Gminy Parchowo ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
2.	Szkoła Podstawowa w Nakli ul. Szkolna 6, 77-127 Nakla			0	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Parchowie ul. Strażacka 21 A, 77-124 Parchowo			0	
	razem			0	