

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 39 IM. "SŁONECZKO" W ZIELONEJ GÓRZE ul. Lisia 51A 65-093 Zielona Góra | BILANS jedenstki budżetowej URZĄD MIASTA ZIELONA GÓRA Departament Finansowy Biuro Budżetu i Rachunkowości 11-02-2025 sporządzony na dzień 31-12-2025 r. Nr. podpis | Adresat: Prezydent Miasta Zielona Góra |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza |
| Numer identyfikacyjny REGON 970321569 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 142 869,97 | 219 152,45 | A Fundusz | -30 280,05 | -3 555,38 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 3 495 936,69 | 3 252 819,07 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 142 869,97 | 219 152,45 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| A.II.1 Środki trwałe | 142 869,97 | 219 152,45 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 141 799,21 | 219 152,44 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 237,80 | 0,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 832,96 | 0,01 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 243 838,71 | 284 122,43 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 243 838,71 | 284 122,43 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 7 991,32 | 30 994,96 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 31 866,06 | 35 918,06 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 169 303,55 | 191 635,84 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Piątek

(główny księgowy)

2026-02-02

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze

(kierownik jednostki)

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 609,74 | 598,88 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 70 688,69 | 61 414,60 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 4 780,65 | 3 408,41 | D.II.8 Fundusze specjalne | 34 068,04 | 24 974,69 |
| B.I.1 Materiały | 4 780,65 | 3 408,41 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 34 068,04 | 24 974,69 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 54 520,00 | 51 543,50 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 Pozostałe należności | 54 520,00 | 51 543,50 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 11 388,04 | 6 462,69 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 11 388,04 | 6 462,69 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Anna Piątek
 (główny księgowy)

2026-02-02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Zielonej Górze
mgr Renata Rabęda
 (kierownik jednostki)

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 213 558,66 | 280 567,05 | Suma pasywów | 213 558,66 | 280 567,05 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Piątek

(główny księgowy)

2026-02-02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze

mgr Renata Rabęda

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Piątek
(główny księgowy)

2026-02-02

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze

mgr Renata Kabęda

(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 39 IM. "SŁONECZKO" W ZIELONEJ GÓRZE ul. Lisia 51A 65-093 Zielona Góra | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <small>URZĘD MIASTA ZIELONA GÓRA Departament Finansowy Biuro Budżetu i Rachunkowości</small> 11-02-2026 sporządzony Nr..... na dzień 31-12-2025 r. <small>ilość zł podpis</small> | Adresat: Prezydent Miasta Zielona Góra | |
| Numer identyfikacyjny REGON 970321569 | | Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 346 172,40 | 397 133,50 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 346 172,40 | 397 133,50 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 873 389,14 | 3 664 506,19 | |
| B.I. Amortyzacja | 20 237,43 | 18 717,52 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 609 055,22 | 668 991,36 | |
| B.III. Usługi obce | 230 654,40 | 171 207,34 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 2 434 634,67 | 2 250 830,43 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 576 808,62 | 554 197,88 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 998,80 | 561,66 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -3 527 216,74 | -3 267 372,69 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 000,00 | 10 998,24 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 1 000,00 | 10 998,24 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
główny księgowy
mgr inż. Anna Plesch

SJO BeSTia

2026-02-02
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

DYREKTOR
kierownik jednostki
Centrum Kultury i Sportu
w Zielonej Górze
mgr Renata Kabeła

Strona 1 z 3

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| 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) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| | | | |

GLÓWNY
mgr 

główny księgowy

2026-02-02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze


mgr Renata Kabęda

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Anna Piatała

główny księgowy

2026-02-02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze
mgr Renata Rabęda

kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|---|-------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki Department Finansowy Biuro Budżetu i Rachunkowości 11-02-2026 Nr..... Ilość zał..... sporządzone na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: | |
| MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 39 IM. "SŁONECZKO" W ZIELONEJ GÓRZE ul. Lisia 51A 65-093 Zielona Góra | | | Prezydent Miasta Zielona Góra | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza | | |
| 970321569 | | | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 741 707,06 | 3 495 936,69 | |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 3 831 989,48 | 3 785 017,86 | |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 831 989,48 | 3 690 017,86 ✓ | |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | ✓ 95 000,00 | |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 3 077 759,85 | 4 028 135,48 | |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 2 734 336,65 | 3 526 216,74 | |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 343 423,20 | 406 918,74 ✓ | |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | ✓ 95 000,00 | |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 3 495 936,69 | 3 252 819,07 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2026-02-02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

kierownik jednostki
w Zielonej Górze

mgr Renata Rabęda

| | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -3 526 216,74 | -3 256 374,45 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | -30 280,05 | -3 555,38 |
| | | | |

WNX
mgr inż. *[Signature]*

główny księgowy

2026-02-02

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze
[Signature]
mgr Renata Rabęda

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Piątek

główny księgowy

2026-02-02

rok, miesiąc, dzień

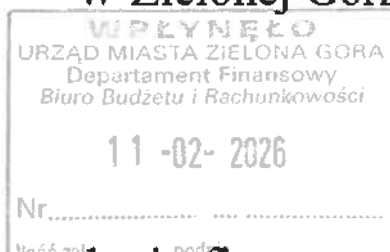
DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze

mgr Renata Rabęda

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Miejskie Przedszkole nr 39
„Słoneczko”
W Zielonej Górze



Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2025 R. -31.12.2025 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Przedszkola nr 39 Słoneczko z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Lisiej 51A za rok 2025, na które składa się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte 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 formułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz oceny 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 02.02.2026 r.

GLÓWNIK KSIĘG
mgr inż. Anna [podpis]
.....

(Podpis i pieczęć Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze
mgr Renata Rabęda [podpis]
.....

(Pieczęć i podpis Kierownika
Jednostki Organizacyjnej)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Przedszkola nr 39 „Słoneczko” z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Lisiej 51A zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn.zm.), z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn.zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Miejskie Przedszkole nr 39 „Słoneczko” w Zielonej Górze działa na podstawie Uchwały NR LVI/716/09 RADY MIASTA ZIELONA GÓRA z dnia 24 listopada 2009 na mocy której, zlikwidowano zakład budżetowy i przekształcono go w jednostkę budżetową z dniem 1 stycznia 2010 roku .

Działalność podstawowa:

Realizacja celów i zadań określonych w Ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie oraz statucie Miejskiego Przedszkola Nr 39 a w szczególności polegająca na pracy opiekuńczo, wychowawczej i dydaktycznej w zakresie wychowania przedszkolnego dzieci i przygotowania ich do edukacji szkolnej oraz wspieraniu działań wychowawczych.

Forma organizacyjno-prawna Miejskiego Przedszkola nr 39 „Słoneczko” w Zielonej Górze to jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra.

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miejskie Przedszkole nr 39 „Słoneczko” w Zielonej Górze w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzana rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn.zm.).

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe o wartości do 10 000,00 złotych oraz środki dydaktyczne, meble i dywany umarzane są jednorazowo. Natomiast środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się stopniowo (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się według zasad określonych dla środków trwałych stosując dla amortyzacji stawkę 50%.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, zgodnie z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów i towarów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

Nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Piątek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Zielonej Górze
mgr Renata Rabęda

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|------|---|--|----------------------------------|---------------|------|---|-----------------------------------|------------|-----------|--|--|
| | | | nabycie | przenieszenia | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 727,00 | 1 200,00 | | | 1 200,00 | | 727,00 | | 727,00 | 1 200,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 141 103,03 | 139 084,25 | 95 000,00 | 0,00 | 234 084,25 | 0,00 | 18 811,21 | 95 000,00 | 113 811,21 | 1 261 376,07 |
| 1. | Środki trwałe | 1 141 103,03 | 44 084,25 | 95 000,00 | 0,00 | 139 084,25 | 0,00 | 18 811,21 | 0,00 | 18 811,21 | 1 261 376,07 |
| 1.1. | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym grunty stanowiące własność 257 przekazane w użytkowanie wieczyste w tym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 682 120,95 | | 95 000,00 | | 95 000,00 | | | | 0,00 | 777 120,95 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 9 611,22 | | | | 0,00 | | 3 567,00 | | 3 567,00 | 6 044,22 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 449 370,86 | 44 084,25 | | | 44 084,25 | | 15 244,21 | | 15 244,21 | 478 210,90 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | 95 000,00 | | | 95 000,00 | | | 95 000,00 | 95 000,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

Uwagi:

Kolumna 3-nabycia składa się z:

Wiersz I - kwota 1 200,00 zł dotyczy zakupu programów Microsoft Office (konto 020)

Wiersz 1.5- kwota 44 084,25 zł dotyczy zakupu wyposażenia i pomocy dydaktycznych takich jak: komputery, patelni elektrycznej, kuchenki gazowej, urządzenia do prasowania, drukarki, (konto 013)

Wiersz 2.- kwota 95 000,00 dotyczy zakupów inwestycyjnych: przeznaczonych na remont pomieszczeń kuchennych (konto 080)

Kolumna 4-przenieszenia składa się z:

Wiersz 1.2.- kwota 95 000,00 przyjęła do użytkowania środków trwałych przeznaczonych na remont pomieszczeń kuchennych (konto 011)

Kolumna 8 - likwidacja składa się z:

Wiersz 1 - kwota 727,00 zł dotyczy zlikwidowanych WNP

Wiersz 1.3 - kwota 3 567,00 zł dotyczy zlikwidowanej patelni elektrycznej (konto 011) -protokół MP 39/2025/2

Wiersz 1.3 - kwota 15 244,21,00 zł dotyczy zlikwidowanych pozostałych środków trwałych (konto 013) - protokół MP39/2025/1

Kolumna 9 - inne wiersz 2 kwota 95 000,00 dotyczy przyjęcia do użytkowania środków trwałych: przeznaczonych na remont pomieszczeń kuchennych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej umorzenia | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10) |
|------|---|--|--|--------------|------|---|---|------------|------|--|---|
| | | | amortyzacja za okres sprawozd. | aktualizacja | inne | | zbycie składników | likwidacja | inne | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 727,00 | 1 200,00 | | | 1 200,00 | 0,00 | 727,00 | 0,00 | 727,00 | 1 200,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 998 233,06 | 62 801,77 | 0,00 | 0,00 | 62 801,77 | 0,00 | 18 811,21 | 0,00 | 18 811,21 | 1 042 223,82 |
| 1. | Środki trwałe | 998 233,06 | 62 801,77 | 0,00 | 0,00 | 62 801,77 | 0,00 | 18 811,21 | 0,00 | 18 811,21 | 1 042 223,82 |
| 1.1. | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym grunty stanowiące własność 257 przekazane w użytkowanie wieczyste w tym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 540 321,74 | 17 846,77 | | | 17 846,77 | | | | 0,00 | 557 968,51 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 9 373,42 | 237,80 | | | 237,80 | | 3 567,00 | | 3 567,00 | 6 044,22 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 448 537,90 | 44 917,20 | | | 44 917,20 | | 15 244,21 | | 15 244,21 | 478 210,89 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

Uwagi:

Kolumna 3-amortyzacja za okres sprawozdawczy składa się z:

Wiersz 1 - kwota 1 200,00 zł dotyczy rocznej amortyzacji WNP

Wiersz 1.2, 1.3 - kwota 17 846,57 zł dotyczy rocznej amortyzacji środków trwałych (011)

Wiersz 1.5 - kwota 44 084,25 zł dotyczy jednorazowego umorzenia zakupionego wyposażenia i pomocy dydaktycznych

Wiersz 1.5 - kwota 892,95 zł dotyczy rocznej amortyzacji środków trwałych (013)

2. Informacje o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli są w posiadaniu jednostki)

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

Tabela 4. Grunty użytkowane w całości

| Lp | Lokalizacja (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ... | | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| ... | | wartość w zł | | | | 0,00 |
| ... | | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| ... | | wartość w zł | | | | 0,00 |
| ... | | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| ... | | wartość w zł | | | | 0,00 |
| ... | | powierzchnia (m ²) | | | | 0,00 |
| ... | | wartość w zł | | | | 0,00 |
| | Ogółem | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | wartość w zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela 5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|----|--|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | | | | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | 0,00 |
| | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|----|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | Razem (1+2+3+4) | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp | Wyszczególnienie grup należności | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. | Grupa 1 - z tytułu należności publiczno-prawnych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grupa 2 - z tytułu należności pobranych świadczeń | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Grupa 3 - z tytułu należności do dostaw towarów i usług | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Grupa 5 - z tytułu świadczonego usług | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Grupa 6 - z pozostałych tytułów | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

| Lp | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek okresu | Zwiększenia odpisu w roku | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|----|---|-------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. | Grupa 1 - opis | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grupa 2 - opis | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Grupa 3 - opis | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grupa 4 - pozostała | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem (1+2+3+4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

| Lp | Wyszczególnienie zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|-------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego |
| | | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | stan na początek okresu sprawozdawczego | stan na koniec okresu sprawozdawczego | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | ... | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu

W jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły umowy leasingu.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|----|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

