


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM DZIECKA W RYPINIE ul. Mławska 54 87-500 Rypin	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Zarząd Powiatu w Rypinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 160C9387C52CCA82 
Numer identyfikacyjny REGON 000257294	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 200 318,50	1 631 512,91	A Fundusz	1 096 007,83	1 534 294,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 858 880,96	3 574 010,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 200 318,50	1 631 512,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 762 873,13	-2 039 716,87
A.II.1 Środki trwałe	1 200 318,50	1 631 512,91	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	28 652,28	28 652,28	A.II.2 Strata netto (-)	-1 762 873,13	-2 039 716,87
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	1 171 666,22	1 602 860,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 261,63	501 964,43
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	444 261,63	501 964,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 547,70	8 986,04
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	17 313,90	15 241,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	90 139,40	78 182,48

Aneta Wilczyńska
(główny księgowy)

2026-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny
(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	128,21	135,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	298 224,71	365 560,07
B Aktywa obrotowe	339 950,96	404 745,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 441,03	5 326,77	D.II.8 Fundusze specjalne	35 907,71	33 858,69
B.I.1 Materiały	4 441,03	5 326,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 907,71	33 858,69
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	21 041,51	2 030,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 377,51	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	19 664,00	2 030,00		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	314 468,42	397 388,76		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	314 468,42	397 388,76		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

Aneta Wilczyńska

2026-03-25

Katarzyna Ilona Szczęsny

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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	1 540 269,46	2 036 258,44	Suma pasywów	1 540 269,46	2 036 258,44

Aneta Wilczyńska

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny

(kierownik jednostki)

Aneta Wilczyńska


(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Ilona Szczęsny

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM DZIECKA W RYPINIE ul. Mławska 54 87-500 Rypin	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Zarząd Powiatu w Rypinie
Numer identyfikacyjny REGON 000257294		<p style="text-align: center;">CBAFD5AE9622428C</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Wilczyńska
(główny księgowy)

2026.03.25
rok mies. dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Wilczyńska
(główny księgowy)

2026.03.25
rok mies. dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DOM DZIECKA W RYPINIE ul. Mławska 54 87-500 Rypin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Zarząd Powiatu w Rypinie	
Numer identyfikacyjny REGON 000257294			Wysłać bez pisma przewodniego AAF77D15A777645D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 790 834,86	2 078 568,82
B.I.	Amortyzacja		26 418,15	28 087,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii		233 448,36	281 873,98
B.III.	Usługi obce		87 350,46	88 660,97
B.IV.	Podatki i opłaty		8 930,25	10 210,25
B.V.	Wynagrodzenia		1 148 061,15	1 345 334,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		268 430,93	306 404,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 190,56	6 661,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 005,00	11 335,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 790 834,86	-2 078 568,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne		27 686,49	38 412,98
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		27 686,49	38 412,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne		65,91	2,98

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

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	65,91	2,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 763 214,28	-2 040 158,82
G.	Przychody finansowe	341,15	441,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	341,15	441,95
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)	-1 762 873,13	-2 039 716,87
J.	Podatek dochodowy	0,00	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 762 873,13	-2 039 716,87

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:																																																																									
DOM DZIECKA W RYPINIE ul. Mławska 54 87-500 Rypin		Zestawienie zmian w funduszu jednostki																																																																									
Numer identyfikacyjny REGON 000257294		Zarząd Powiatu w Rypinie																																																																									
		Wysłać bez pisma przewodniego 04AD8F8E6087893D																																																																									
																																																																											
		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.																																																																									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</td> <td>2 519 168,66</td> <td>2 858 880,96</td> </tr> <tr> <td>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</td> <td>1 793 710,88</td> <td>2 977 514,49</td> </tr> <tr> <td>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td>1 744 043,28</td> <td>2 518 232,49</td> </tr> <tr> <td>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.4. Środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>459 282,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td>49 667,60</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1.10. Inne zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td>1 453 998,58</td> <td>2 262 384,57</td> </tr> <tr> <td>I.2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td>1 423 688,94</td> <td>1 762 873,13</td> </tr> <tr> <td>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td>30 309,64</td> <td>40 229,44</td> </tr> <tr> <td>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>459 282,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.9. Inne zmniejszenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</td> <td>2 858 880,96</td> <td>3 574 010,88</td> </tr> </tbody> </table>			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 519 168,66	2 858 880,96	I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 793 710,88	2 977 514,49	I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 744 043,28	2 518 232,49	I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	459 282,00	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	49 667,60	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)	1 453 998,58	2 262 384,57	I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 423 688,94	1 762 873,13	I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	30 309,64	40 229,44	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	459 282,00	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)	2 858 880,96	3 574 010,88
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																									
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 519 168,66	2 858 880,96																																																																									
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 793 710,88	2 977 514,49																																																																									
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																									
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 744 043,28	2 518 232,49																																																																									
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00																																																																									
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	459 282,00																																																																									
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	49 667,60	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)	1 453 998,58	2 262 384,57																																																																									
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 423 688,94	1 762 873,13																																																																									
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	30 309,64	40 229,44																																																																									
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	459 282,00																																																																									
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)	2 858 880,96	3 574 010,88																																																																									

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 762 873,13	-2 039 716,87
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 762 873,13	-2 039 716,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 096 007,83	1 534 294,01

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Wilczyńska
główny księgowy

2026-03-25
rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Ilona Szczęsny
kierownik jednostki

**ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Dziecka im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki 87-500 Rypin ul. Mławska 54
1.3	adres jednostki 87-500 Rypin ul. Mławska 54
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8790Z Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. 1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne;

	<p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna – 33 696,00 zł Nagroda jubileuszowa – 22 726,57 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	459 282,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	870,98 zł – odszkodowanie 3 620,00 zł – zwrot z tyt. postęp. sądowego 1 424,00 zł – środki KFS 328,00 zł - wynagrodzenie płatnika 32 170,00 zł- darowizny 2,98 zł – zaokrąglenia
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...mgr. Aneta Wilczyńska
(główny księgowy)

2026 -03- 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OBSŁUGI OŚWIATY

...mgr. Katarzyna Szczęsny
(kierownik jednostki)

¹ § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

² § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

³ § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁴ § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁵ § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁶ § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

⁷ Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 756 808,97	0,00	606 462,49	0,00	606 462,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 271,46	556 490,47	0,00	175 268,08	0,00	175 268,08	0,00	731 758,55	1 200 318,50	1 631 512,91
0	Grunty	28 652,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 652,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 652,28	28 652,28
1	Budynki i lokale	1 157 530,21	0,00	459 282,00	0,00	459 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 812,21	279 103,23	0,00	17 517,86	0,00	17 517,86	0,00	296 621,09	878 426,98	1 320 191,12
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	353 990,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 990,50	60 751,26	0,00	10 569,73	0,00	10 569,73	0,00	71 320,99	293 239,24	282 669,51
3	Kotły i maszyny energetyczne	8 660,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 660,75	8 660,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 660,75	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	34 674,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 674,40	34 674,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 674,40	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	51 212,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 212,73	51 212,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 212,73	0,00	0,00
7	Środki transportu	109 823,10	0,00	147 180,49	0,00	147 180,49	0,00	0,00	0,00	0,00	257 003,59	109 823,10	0,00	147 180,49	0,00	147 180,49	0,00	257 003,59	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 265,00	12 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 265,00	0,00	0,00
	RAZEM WNIP i ŚT	1 756 808,97	0,00	606 462,49	0,00	606 462,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 271,46	556 490,47	0,00	175 268,08	0,00	175 268,08	0,00	731 758,55	1 200 318,50	1 631 512,91
A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	9 305,90	0,00	2 784,72	0,00	2 784,72	0,00	0,00	0,00	0,00	12 090,62	9 305,90	0,00	2 784,72	0,00	2 784,72	0,00	12 090,62	0,00	0,00
B	Pozostałe środki trwałe	247 982,62	0,00	41 252,79	0,00	41 252,79	0,00	10 196,13	0,00	10 196,13	279 039,28	247 982,62	0,00	41 252,79	0,00	41 252,79	10 196,13	279 039,28	0,00	0,00
C	Zbiory biblioteczne	13 120,38	1 191,00	0,00	0,00	1 191,00	0,00	13 120,38	0,00	13 120,38	1 191,00	13 120,38	0,00	1 191,00	0,00	1 191,00	13 120,38	1 191,00	0,00	0,00
	RAZEM (a+b+c)	270 408,90	1 191,00	44 037,51	0,00	45 228,51	0,00	23 316,51	0,00	23 316,51	292 320,90	270 408,90	0,00	45 228,51	0,00	45 228,51	23 316,51	292 320,90	0,00	0,00
	OGÓŁEM	2 027 217,87	1 191,00	650 500,00	0,00	651 691,00	0,00	23 316,51	0,00	23 316,51	2 655 592,36	826 899,37	0,00	220 496,59	0,00	220 496,59	23 316,51	1 024 079,45	1 200 318,50	1 631 512,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OBSŁUGI OŚWIATY
mgr Katarzyna Szczepny