Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała	**jednostki budżetowej**	GMINA KOCZAŁA Wysłać bez pisma przewodniego 533794296D521D99
Numer identyfikacyjny REGON ***771270337***	**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	5 023 200,40	5 255 012,15	A Fundusz	4 353 180,83	4 439 775,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 085 644,19	13 329 382,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 023 200,40	5 255 012,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 732 463,36	-8 889 606,99
A.II.1 Środki trwałe	5 023 200,40	5 255 012,15	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	205 840,00	205 840,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 732 463,36	-8 889 606,99
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	4 785 881,19	4 843 604,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	31 479,21	205 568,01	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	849 421,03	998 770,24
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	849 421,03	998 770,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 593,97	56 323,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 489,09	40 493,15
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	230 521,83	260 055,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	374 950,17	465 953,76

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

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	806,10	5 891,48
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	179 401,46	183 533,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	54 375,23	52 086,80
B.I Zapasy	8 340,76	8 075,03	D.II.8 Fundusze specjalne	111 684,64	117 965,58
B.I.1 Materiały	608,93	608,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	111 684,64	117 965,58
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	7 731,83	7 466,10	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	22 783,51	26 208,51		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	58,51	58,51		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	22 725,00	26 150,00		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	148 277,19	149 249,76		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	148 277,19	149 249,76		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

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

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	**5 202 601,86**	**5 438 545,45**	**Suma pasywów**	**5 202 601,86**	**5 438 545,45**

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON *771270337*	sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A7C09E4DB515B814

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	6 743 421,61	12 085 644,19
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 716 552,24	9 390 953,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 783 687,20	8 899 896,77
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	18 450,00	0,00
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	3 914 415,04	393 050,48
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	98 005,85
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)	6 374 329,66	8 147 215,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 005 313,72	7 732 463,36
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	350 320,54	414 751,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 450,00	0,00
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	245,40	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	12 085 644,19	13 329 382,20

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-7 732 463,36	-8 889 606,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 732 463,36	-8 889 606,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	4 353 180,83	4 439 775,21

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Babula	2026-04-29	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON *771270337*	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8CCE1CB1FA7383DB

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	336 709,50	395 038,06
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	336 709,50	395 038,06
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	8 081 212,96	9 299 293,34
B.I.	Amortyzacja	111 824,67	161 238,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii	722 649,95	923 502,95
B.III.	Usługi obce	366 300,24	547 726,65
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	5 263 654,56	5 894 272,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 603 421,94	1 750 431,56
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 361,60	16 245,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 000,00	5 875,91
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-7 744 503,46	-8 904 255,28
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	11 739,51	14 485,98
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	11 739,51	14 485,98
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Małgorzata Babula	2026-03-20	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

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)**	-7 732 763,95	-8 889 769,30
G.	**Przychody finansowe**	300,59	162,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	300,59	162,31
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)**	-7 732 463,36	-8 889 606,99
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)**	-7 732 463,36	-8 889 606,99

Małgorzata Babula	2026-03-20	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Babula	2026-03-20	Wiesława Lisek-Fronczak
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia 8CCE1CB1FA7383DB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON **771270337**	sporządzony na dzień: **31-12-2025 r.**	**215CF77656B8F02B**

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

Małgorzata Babula	2026.03.20	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Babula	2026.03.20	Wiesława Lisek-Fronczak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Szkolna 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację (PKD 2007)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Zespołu Kształcenia i Wychowania w Koczale prowadzone są w programie komputerowym „FKB+ System Księgowości Budżetowej", którego autorem jest firma: RADIX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., mieszcząca się w Gdańsku, przy ulicy Piastowskiej, pod numerem 33. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostka stosuje zasadę memoriałową. W księgach rachunkowych jednostki ujmowane są wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obowiązujące ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszystkie dowody księgowe, które wpłynęły do ZKiW w Koczale do dnia 20 stycznia roku następnego, a dotyczą roku poprzedniego są księgowane pod datą 31 grudnia roku którego dotyczą. Po tej dacie, ww. dowody księgowane są w koszty roku bieżącego, chyba że w sposób istotny zniekształciłoby to wynik finansowy. **Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty (zasada kasowa).** **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku:** **1) zakupu – według ceny nabycia,** **2) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej,** **3) otrzymania spadku lub darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia,** **4) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst. – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.** **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (za wyjątkiem środków dydaktycznych, służących procesom dydaktyczno – wychowawczym w jednostce, które są umarzane w 100% w momencie przyjęcia do eksploatacji).** **Na dzień bilansowy wartość środków trwałych wycenia się w wartości netto, pomniejszając wartość środków trwałych o naliczone na dzień bilansowy umorzenie.** **Jednorazowemu umorzeniu i zaliczeniu bezpośrednio w koszty, w momencie przyjęcia do eksploatacji, podlegają takie składniki majątkowe, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł oraz nie ujmuje się w księgach inwentarzowych wyposażenia, którego cena jednostkowa nie przekracza kwoty 1.000 zł.** **Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.** **Należności na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy - w wysokości wymagalnej zapłaty, powiększonej o naliczone odsetki ustawowe, z zachowaniem ostrożnej wyceny.** **Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej.** **Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych ujmuje się w księgach, w cenach zakupu. Rozlicza się ich zużycie metodą FIFO.** **Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.**

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2025 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	pow.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe				
Razem					

b)	powyżej 3 do 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem		

c)	powyżej 5 lat

Lp	Wyszczególnienie	powyżej 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem		

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

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc	Uwagi
1.	2.	3.	4.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 928 967,35	

Wynagrodzenie ogółem:	**5 657 701,12 zł**
Wynagrodzenie w tytułu umów o pracę	4 982 824,83 zł
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	374 950,17 zł
Nagrody	81 526,40 zł
Nagrody jubileuszowe	131 560,91 zł
Odprawy emerytalne	86 838,81zł
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	**271 266,23 zł**

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosc	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości		

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
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

DYREKTOR ZESPOŁU
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Małgorzata Babula	**2026.03.20**	**Wiesława Lisek-Fronczak**
(główny księgowy)	*(rok, miesiąc, dzień)*	*(kierownik jednostki)*

Załącznik nr 1 Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

L. p.	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	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		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.	NIEMATERIALNE I PRAWNE	17823,11				0,00				0,00	17823,11	17823,11		0,00		0,00		17823,11	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	6997248,27								0,00	7390298,75	1974047,87	0,00	161238,73		161238,73		2135286,60	5023200,40	5255012,15
1)	Grunty	205840,00				0,00				0,00	205840,00	0,00		0,00		0,00		0,00	205840,00	205840,00
2)	Budynki i lokale	6466239,77		191858,60		191858,60				0,00	6658098,37	1769246,93		148993,40		148993,40		1918240,33	4696992,84	4739858,04
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239834,83		18466,88		18466,88				0,00	258301,71	150946,48		3609,13		3609,13		154555,61	88888,35	103746,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4a)	Maszyny elektryczne wirujące	18450,00				0,00				0,00	18450,00	0,00		1291,56		1291,56		1291,56	18450,00	17158,44
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu gastronomicznego	17796,99				0,00				0,00	17796,99	9752,86		2491,68		2491,68		12244,54	8044,13	5552,45
6)	aparaty specjalistyczne	41848,11				0,00				0,00	41848,11	36863,03		3738,96		3738,96		40601,99	4985,08	1246,12
7)	techniczne	440,00		171585,00		171585,00				0,00	172025,00	440,00		0,00		0,00		440,00	0,00	171585,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	6798,57		11140,00		11140,00		0,00		0,00	17938,57	6798,57		1114,00		1114,00		7912,57	0,00	10026,00
RAZEM:		7015071,38		393050,48		393050,48		0,00		0,00	7408121,86	1991870,98		161238,73		161238,73	0,00	2153109,71	5023200,40	5255012,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

DYREKTOR ZESPOŁU
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

1.	Należności z tytułu dostaw i usług	**usługi cateringowe**	**0,00**

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie	nazwa i nr dokumentu	Kwota
Nazwa jednostki powiązanej: Zakład Gospodarki Komunalnej w Koczale			**288 782,42**
1.	Zabowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota księgowa nr 003/01/2025/ZGK	23 939,35
	dostawa energii cieplnej oraz wody	Nota księgowa nr 004/01/2025/ZGK	9 788,88
		Nota księgowa nr 003/02/2025/ZGK	23 757,48
		Nota księgowa nr 004/02/2025/ZGK	9 346,77
		Nota księgowa nr 003/03/2025/ZGK	20 533,00
		Nota księgowa nr 004/03/2025/ZGK	9 267,58
		Nota księgowa nr 003/04/2025/ZGK	9 960,52
		Nota księgowa nr 004/04/2025/ZGK	5 479,59
		Nota księgowa nr 003/05/2025/ZGK	7 619,44
		Nota księgowa nr 004/05/2025/ZGK	3 295,30
		Nota księgowa nr 003/06/2025/ZGK	7 042,03
		Nota księgowa nr 004/06/2025/ZGK	2 943,92
		Nota księgowa nr 003/07/2025/ZGK	9 048,69
		Nota księgowa nr 004/07/2025/ZGK	3 447,27
		Nota księgowa nr 003/08/2025/ZGK	8 904,17
		Nota księgowa nr 004/08/2025/ZGK	3 363,74
		Nota księgowa nr 003/09/2025/ZGK	10 152,40
		Nota księgowa nr 004/09/2025/ZGK	4 119,26
		Nota księgowa nr 003/10/2025/ZGK	21 580,40
		Nota księgowa nr 004/10/2025/ZGK	8 461,01
		Nota księgowa nr 003/11/2025/ZGK	28 504,45
		Nota księgowa nr 004/11/2025/ZGK	12 536,66
		Nota księgowa nr 003/12/2025/ZGK	32 341,70
		Nota księgowa nr 004/12/2025/ZGK	13 348,81
Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale			**0,00**
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
	usługa transportowa		

III. Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale	**0,00**

Nieodpłatnie otrzymanie środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nazwa i numer dokumentu	Kwota
1.	487- Monitor interaktywny	Przyjęcie środka trwałego – monitor interaktywny do przedszkola. Przyjęcie środka trwałego OT nr 1/2025 r.	11 140,00
2.	291 -Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane	Przyjęcie środka trwałego –utworzenie klasy zewnętrznej przy szkole podstawowej . Przyjęcie środka trwałego OT nr 2/2025 r.	18 466,88
3.	669- Pozostałe urządzenia nieprzemysłowe	Przyjęcie środka trwałego – instalacja fotowoltaiczna przy budynku przedszkola. Przyjęcie środka trwałego OT nr 3/2025 r.	98 400,00

ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA
77-220 KOCZAŁA, ul. Szkolna 16
tel./fax 059 857 42 75
NIP 843-12-00-073, Regon 771270337

Załącznik nr 2 do sprawozdań finansowych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań
na dzień 31.12.2025 r.

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa i nr dokumentu	Kwota
Nazwa jednostki powiązanej: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koczale			**36 919,33**
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	**użytkowanie lokalu**	**3 167,23**
		Nota Księgowa nr 01/2025	280,70
		Nota Księgowa nr 04/2025	296,80
		Nota Księgowa nr 07/2025	285,00
		Nota Księgowa nr 11/2025	206,41
		Nota Księgowa nr 15/2025	363,85
		Nota Księgowa nr 22/2025	218,89
		Nota Księgowa nr 23/2025	234,27
		Nota Księgowa nr 24/2025	149,76
		Nota Księgowa nr 30/2025	315,27
		Nota Księgowa nr 35/2025	426,38
		Nota Księgowa nr 36/2025	389,90
		dożywianie dzieci i podopiecznych	**33 752,10**
		Nota Księgowa nr 02/2025	172,00
		Nota Księgowa nr 03/2025	1 392,00
		Nota Księgowa nr 05/2025	507,40
		Nota Księgowa nr 06/2025	1 120,00
		Nota Księgowa nr 08/2025	304,00
		Nota Księgowa nr 09/2025	632,10
		Nota Księgowa nr 10/2025	3 080,00
		Nota Księgowa nr 12/2025	288,00
		Nota Księgowa nr 13/2025	632,10
		Nota Księgowa nr 14/2025	2 880,00
		Nota Księgowa nr 16/2025	272,00
		Nota Księgowa nr 17/2025	602,00
		Nota Księgowa nr 18/2025	2 720,00
		Nota Księgowa nr 19/2025	272,00
		Nota Księgowa nr 20/2025	602,00
		Nota Księgowa nr 21/2025	2 720,00
		Nota Księgowa nr 25/2025	56,00
		Nota Księgowa nr 26/2025	679,40
		Nota Księgowa nr 27/2025	2 168,00
		Nota Księgowa nr 28/2025	1 019,10
		Nota Księgowa nr 29/2025	3 280,00
		Nota Księgowa nr 32/2025	144,00
		Nota Księgowa nr 33/2025	774,00
		Nota Księgowa nr 34/2025	3 456,00
		Nota Księgowa nr 37/2025	120,00
		Nota Księgowa nr 38/2025	860,00
		Nota Księgowa nr 39/2025	3 000,00
Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale			**0,00**

4.	669- Pozostałe urządzenia nieprzemysłowe	Przyjęcie środka trwałego – instalacja fotowoltaiczna na dachu ZkiW w Koczale. Przyjęcie środka trwałego OT nr 4/2025 r.	73 185,00
5.	107 – Budynki oświaty, nauki i kultury oraz budynki sportowe	Przyjęcie środka trwałego – remont dachu ZkiW w Koczale. Przyjęcie środka trwałego OT nr 5/2025 r.	191 858,60
Ogółem:			**393 050,48**

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Babula

Zatwierdził:

DYREKTOR ZESPOŁU
mgr Wiesława Lisek-Fronczak