

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2025r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa nr 2 im.Ojca Michała Tomaszka
1.2	siedzibę jednostki : Pieńsk
1.3	adres jednostki: ul.Zgorzelecka 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki- działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2025r - 31.12.2025r
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)-załącznik nr 1
5.	inne informacje
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: tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- nie dysponuje- tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- nie dokonywano odpisów-tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – tabela 5
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 występują - tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy – tabela nr 7
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 dokonywano odpisu-tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie tworzą -tabela nr 9
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występują-tabela nr 10

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 – nie występują- tabela nr 11
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie występują- tabela nr 12
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- nie występują- tabela nr 13
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 występują- tabela nr 14
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie otrzymano- tabela nr 15

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- 97.001,89 tabela nr 16
1.16.	inne informacje-nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów-nie dokonywano-tabela nr 17
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- nie wystąpił-tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie-nie wystąpiły-tabela nr 19
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 realizowano.
2.5.	inne informacje-wykaz dotyczący rozliczeń należności,zobowiązań,przychodów I kosztów pomiędzy UmiG Pięnsk a jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.2025r-tabela nr 20,21 i 22.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki-nie wystąpiły.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi pozabilansową ewidencję ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową.
 - e) w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne
 - meble, dywany.
 - W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.
 3. Aktywa obrotowe obejmują :
 - należności krótkoterminowe
 - środki pieniężne.Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
 4. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.
Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług , wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.
 5. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych i jej środków specjalnych.
 6. Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025r przedstawia jasne i rzetelne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Tabela nr 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 na 31.12.2025r.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększeni (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzn		zbycie	likwidacja	Przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.707,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.707,53
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	14.947.386,03	30.309,61	0,00	0,00	30.309,61	0,00	37.012,66	0,00	37,012,66	14.940.682,98
1.	Grunty	1.596.824,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596.824,23
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.988.570,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.988.570,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	256.124,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.347,26	0,00	11.347,26	244.777,67
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	1.105.866,79	30.309,61	0,00	0,00	30.309,61	0,00	25.665,40	0,00	25.665,40	1.110.511,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	14.947.386,03	30.309,61	0,00	0,00	30.309,61	0,00	37.012,66	0,00	37.012,66	14.940.682,98

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2025r.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja(umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1.707,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1707,53	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	6.000.785,98	336.338,29	0,0	0,00	336.338,29	0,00	36.957,03	0,00	36.957,03	6.300.167,24	8.946.600,05	8.640.515,74
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596.824,23	1.596.824,23
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.657.769,21	298.926,80	0,00	0,00	298.926,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.956.696,01	7.330.800,87	7.031.874,07
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	249.703,30	2.988,24	0,00	0,00	2.988,24	0,00	11.291,63	0,00	11.291,63	241.399,91	6.421,63	3.377,76
4.	Środki transportu	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.	Inne środki trwałe	1.093.313,47	34.423,25	0,00	0,00	34.423,25	0,00	25.665,40	0,00	25.665,40	1.102.071,32	12.553,32	8.439,68

Tabela Nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami za **2025r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 4

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych za **2025r**

l.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	0,0
Wartość (w zł)	0,00

Tabela Nr 6

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, 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
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Tabela Nr 7

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0,00	0

Tabela nr 8

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).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

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

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 12

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	x

Tabela nr 13

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	x

Tabela 14

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 za **2025r.**

L.p .	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

Nie występują.

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie za 2025r.

L.p .	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

Nie występują.

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w **2025r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	97.001,89
1.1	Odprawy emerytalne	0,00
1.2	Nagrody jubileuszowe	54.159,69
1.3	Ekwiwalenty za urlop	7.562,20
1,4	Odprawa art.10 w związku z art.8 ustawy o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników	35.280,00

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za **2025r.**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
.		
		0,00

Nie dokonano odpisów aktualizujących.

Tabela nr 18

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

Tabela nr 19

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00

Tabela nr 20

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk , a jednostkami budżetowymi , zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2025r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 2 w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.		zobowiązanie	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Tabela nr 21

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk , a jednostkami budżetowymi , zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2025r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 2 w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	MGOPS	przychód	15.445,50	D.III. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	ZUK	koszty-woda	3.040,61	B.II. Zużycie materiałów i energii
3.	ZUK	koszty-ścieki	3.553,42	B.III. Usługi obce
4.	ZUK	Koszty-opłata abonamentowa	132,00	B.III. Usługi obce
5.	UMiG Pieńsk	koszty	12.184,56	B.IV. Podatki i opłaty

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk , a jednostkami budżetowymi , zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2025r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 2 w pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	UMiG Pieńsk	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Pieńsk 17.03.2026r.
sporządził:
Główny Księgowy
Sylwia Bąk

Dyrektor
Sylwia Jarosz

