

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dźwirzynie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sportowa 27, 78-131 Dźwirzyno
1.3	adres jednostki
	ul. Sportowa 27, 78-131 Dźwirzyno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II – nazwa skrócona SP Dźwirzyno – jest placówką publiczną. Została założona jako Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie na podstawie tymczasowego orzeczenia w sprawie organizacji szkoły ogólnokształcącej stopnia podstawowego z dnia 31 sierpnia 1967 r. wydanego przez Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Kołobrzegu –inspektor Oświaty w Kołobrzegu. Siedziba placówki : 78-131 Dźwirzyno, ul. Sportowa 27. Organem prowadzącym jest Gmina Kołobrzeg. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Zachodniopomorski Kurator Oświaty. Szkoła jest jednostką budżetową sektora finansów publicznych. Szkoła realizuje cele i zadania oświatowe, zapewniające kształcenie, wychowanie i opiekę w oddziałach przedszkolnych, szkole podstawowej określone w ustawie – Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo–Profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Zadaniem szkoły jest pełna realizacja podstaw programowych kształcenia ogólnego z zachowaniem zalecanych form i sposobów jej realizacji i wykształcenie u uczniów wymaganych umiejętności.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Dźwirzynie składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:
	1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
	2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
	3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
	a) zkładowy plan kont ustalający:
	- wykaz kont księgi głównej,
	- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
	- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
	b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
	c) opis systemu komputerowego,
	d) system ochrony danych i ich zbiorów.
	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa SP Dźwirzyno zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.
	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
	Wartości niematerialne i prawne Na dzień bilansowy jednostka posiada licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość netto wynosi zero. W zestawieniu aktywów wartość netto równa się cenie nabycia skorygowanej o ich dotychczasowe umorzenie.
	Rzeczowe aktywa trwałe Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe za które uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka ma przekazaną w trwały zarząd zabudowaną nieruchomość gruntową.
	W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
	Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty, budynki, budowle, maszyny i urządzenia. Amortyzuje się je przy zastosowaniu odpowiednich stawek, poza gruntami, których się nie umarza.
	Pozostałe środki trwałe: zbiory biblioteczne i książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble i dywany i inne, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł, umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.
	W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

	<u>Aktywa obrotowe</u> W sprawozdaniu jednostki aktywa obrotowe obejmują: a) należności krótkoterminowe, b) krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych) SP Dźwirzyno nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio w koszty działalności jednostki. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w SP Dźwirzyno. <u>Fundusz jednostki</u> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. <u>Fundusze specjalne</u> Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.
5.	inne informacje
	<u>Wynik finansowy</u> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, oraz pozostałe przychody operacyjne. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”, zgodnie z wariantem porównawczym. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji sporządzonej na dzień 31.12.2025 r.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1, nr 2, nr 3, nr 4, nr 5, nr 6.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2025 w jednostce nie dokonano odpisów aktualizujących.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada.
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 10.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	W jednostce nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W roku 2025 jednostka nie tworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
c)	powyżej 5 lat
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 17.
1.16.	inne informacje
	Brak.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	Wzajemne rozliczenia wg. Załącznika nr 18.

Monika Staszewska
(Główny księgowy)

26.03.2026 r., Dźwirzyno
(Data i miejsce)

Elżbieta Korzeń
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	210 720,00 zł			0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	210 720,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 076 942,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 076 942,69 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	679 600,77 zł	50 076,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 076,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	729 677,34 zł
4.	Środki transportu	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne środki trwałe	614 662,47 zł	77 605,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	77 605,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	692 268,05 zł
6	Inne środki trwałe - zbiory biblioteczne	135 719,56 zł	15 027,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 027,50 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	103 705,26 zł
RAZEM:		3 717 645,49 zł	142 709,65 zł	0,00 zł	0,00 zł	142 709,65 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	3 813 313,34 zł

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	710 115,80 zł	51 923,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	51 923,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	762 039,36 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	679 600,77 zł	50 076,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 076,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	729 677,34 zł
4.	Środki transportu	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne środki trwałe	614 662,47 zł	77 605,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	77 605,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	692 268,05 zł
6.	Inne środki trwałe - zbiory biblioteczne	135 719,56 zł	15 027,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 027,50 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	103 705,26 zł
RAZEM:		2 140 098,60 zł	194 633,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	194 633,21 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	0,00 zł	47 041,80 zł	2 287 690,01 zł

Sporządził:
Monika Staszkowska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 3. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	43 818,05 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 723,05 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		43 818,05 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 723,05 zł

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 4. Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	43 818,05 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 723,05 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		43 818,05 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 905,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 723,05 zł

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zestawy komputerowe	0,00		0,00	0,00
RAZEM:		0,00		0,00	0,00

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dżwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 5. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	210 720,00 zł	210 720,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 366 826,89 zł	1 314 903,33 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
4.	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		1 577 546,89 zł	1 525 623,33 zł

Sporządził:

Monika Staszewska

Główny księgowy

26.03.2026 r.

Dźwirzyno

Elżbieta Korżel

Kierownik jednostki

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM:		0,00 zł	0,00 zł

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 17. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	35 873,67 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
3.	Świadczenia z ZFŚS : urlopowe, zapomogi i inne	153 830,34 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze (m.in. BHP, ekwiwalent za pranie)	7 741,89 zł
RAZEM:		197 445,90 zł

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 18. 1: WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA		
			Gmina Kołobrzeg	GOSTiR	
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	B./ II./1.	0,00	0,00	
2.	Pozostałe należności	B./II./4.	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	D./II./1.	0,00	494,88	
4.	Pozostałe zobowiązania	D./II.5.	0,00	0,00	

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 18. 2. : WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA		
			Gmina Kołobrzeg	GOSTiR	
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.	18 158,00	0,00	
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V.	0,00	0,00	
3.	Dotacje	D./II.	0,00	0,00	
4.	Inne przychody operacyjne	D./III.	765,43	0,00	
5.	Zużycie materiałów i energii	B./II.	0,00	55 642,03	
6.	Usługi obce	B./III.	0,00	47 600,00	
7.	Podatki i opłaty	B./IV.	0,00	0,00	
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.	0,00	0,00	
9.	Pozostałe koszty operacyjne	E./II.	0,00	0,00	
10.	Przychody finansowe - odsetki	G./II	0,00	0,00	

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki

Tabela nr 18. 3.: WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	
			Gmina Kołobrzeg	GOSTiR
1.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1./1.2.		103 242,03
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1./1.6.		
3.	Zrealizowane dochody budżetowe	2./2.2	18 923,43	
4.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2./2.6		

Sporządził:
Monika Staszewska
Główny księgowy

26.03.2026 r.
Dźwirzyno

Elżbieta Korżel
Kierownik jednostki