

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**B55 Szkoła Podstawowa  
nr 23  
ul. Wojciechowskiego 6,  
41-933 Bytom**  
**000723187**  
Numer identyfikacyjny REGON

**Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**

sporządzony na dzień 31-12-2025

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
BYTOM**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 731 697.17</b>	<b>1 677 111.65</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1 053 912.70</b>	<b>863 258.27</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	7 160 360.38	7 199 750.08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 731 697.17	1 677 111.65	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-6 106 447.68	-6 336 491.81
1. Środki trwałe	1 731 697.17	1 677 111.65	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	471 560.00	471 560.00	2. Strata netto (-)	-6 106 447.68	-6 336 491.81
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0.00	0.00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 260 137.17	1 194 703.05	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.5 Inne środki trwałe	0.00	10 848.60	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>835 984.11</b>	<b>983 358.07</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Wzrosty na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	835 984.11	983 358.07
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 743.37	44 485.15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	59 950.86	66 553.60
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	419 158.15	524 889.49
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	227 160.21	240 385.62
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	7 282.23	8 821.84
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>158 199.64</b>	<b>169 504.69</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	84 689.29	98 222.37
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 689.29	98 222.37
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	122 956.13	127 970.84			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	122 956.13	127 970.84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 243.51	41 533.85			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 243.51	41 533.85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 889 896.81</b>	<b>1 846 616.34</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 889 896.81</b>	<b>1 846 616.34</b>

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

Beata Anna Machura  
Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (16-03-2026 13:07)
- CN=Kinga Irena Płowucha (16-03-2026 13:27)

2026-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
(kierownik jednostki)  
Kinga Płowucha

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej B55 Szkoła Podstawowa nr 23 ul. Wojciechowskiego 6, 41-933 Bytom  000723187 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2025-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA BYTOM	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>143 577.00</b>	<b>157 077.00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0.00	0.00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		143 577.00	157 077.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>6 277 154.03</b>	<b>6 520 557.99</b>
I. Amortyzacja		65 434.12	66 639.52
II. Zużycie materiałów i energii		452 806.60	451 656.69
III. Usługi obce		60 824.47	49 262.20
IV. Podatki i opłaty		0.00	0.00
V. Wynagrodzenia		4 541 352.92	4 759 870.94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 150 417.92	1 186 904.64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 318.00	6 224.00
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-6 133 577.03</b>	<b>-6 363 480.99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>29 395.29</b>	<b>31 054.41</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		29 395.29	31 054.41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>100.00</b>	<b>0.00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
II. Pozostałe koszty operacyjne		100.00	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-6 104 281.74</b>	<b>-6 332 426.58</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>289.83</b>	<b>116.72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		289.83	116.72
III. Inne		0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>2 244.00</b>	<b>4 177.00</b>
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		2 244.00	4 177.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-6 106 235.91</b>	<b>-6 336 486.86</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>211.77</b>	<b>4.95</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-6 106 447.68</b>	<b>-6 336 491.81</b>

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

Beata Machura

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (19-03-2026 13:55)
- CN=Kinga Irena Płowucha (19-03-2026 14:04)
- CN=Beata Anna Machura (20-03-2026 11:41)
- CN=Kinga Irena Płowucha (20-03-2026 11:49)

2026-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Kinga Płowucha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej B55 Szkoła Podstawowa nr 23 ul. Wojciechowskiego 6, 41-933 Bytom  000723187 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień: 2025-12-31</b>	<b>Adresat</b> <b>PREZYDENT MIASTA</b> <b>BYTOM</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>6 237 875.82</b>	<b>7 160 360.38</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>5 861 438.18</b>	<b>6 306 221.09</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 861 438.18	6 294 167.09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	12 054.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>4 938 953.62</b>	<b>6 266 831.39</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		4 791 175.19	6 106 447.68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		147 778.43	160 383.71
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>7 160 360.38</b>	<b>7 199 750.08</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-6 106 447.68</b>	<b>-6 336 491.81</b>
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-6 106 447.68	-6 336 491.81
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (poz. II+, -III)</b>		<b>1 053 912.70</b>	<b>863 258.27</b>

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

*Beata Machura*  
(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (16-03-2026 13:07)
- CN=Kinga Irena Płowucha (16-03-2026 13:27)

2026-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Kinga Płowucha*  
Kinga Płowucha

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki  
1.1. Szkoła Podstawowa nr 23
- 1.2. Siedziba jednostki  
ul. Wojciechowskiego 6, 41-933 Bytom
- 1.3. Adres jednostki  
ul. Wojciechowskiego 6, 41-933 Bytom
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
działalność oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 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)

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 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 0 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania	TAK
d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu	TAK

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	NIE
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	NIE
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
g)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	NIE
h)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	TAK
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a)		Stawka	
dla należności przeterminowanych			
powyżej 1 miesiąca	NIE	0% wartości należności	
powyżej 3 miesięcy	NIE	0% wartości należności	
powyżej 6 miesięcy	NIE	0% wartości należności	
powyżej 12 miesięcy	TAK	100% wartości należności	
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	NIE	0% wartości należności
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	NIE	0% wartości należności
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	NIE	0% wartości należności
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	NIE	0% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK	100% wartości należności
7.	Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK	

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	RAZEM Środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne
<b>Wartość – stan na początek roku</b>	22 435,27	471 560,00	2 417 366,24	4 819,00	0,00	0,00	2 893 745,24	832 420,37	167 352,09
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00	12 054,00	109 602,39	18 341,89
- aktualizacja							0,00		
- przychody						12 054,00	12 054,00	109 602,39	18 341,89
- przemieszczenie (między grupami)							0,00		
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197,34
- zbycie							0,00		
- likwidacja							0,00		197,34
- inne							0,00		
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	22 435,27	471 560,00	2 417 366,24	4 819,00	0,00	12 054,00	2 905 799,24	942 022,76	185 496,64
<b>Umorzenie – stan na początek roku</b>	22 435,27	0,00	1 157 229,07	4 819,00	0,00	0,00	1 162 048,07	832 420,37	167 352,09
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	65 434,12	0,00	0,00	1 205,40	66 639,52	109 602,39	18 341,89
- aktualizacja							0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy			65 434,12			1 205,40	66 639,52		
- inne (jednorazowe umorzenie)							0,00	109 602,39	18 341,89
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>							0,00		197,34
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	22 435,27	0,00	1 222 663,19	4 819,00	0,00	1 205,40	1 228 687,59	942 022,76	185 496,64
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>									
- stan na początek roku	0,00	471 560,00	1 260 137,17	0,00	0,00	0,00	1 731 697,17	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	471 560,00	1 194 703,05	0,00	0,00	10 848,60	1 677 111,65	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Kwota	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:				
2.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:				
3.		Powierzchnia:				0,00
		Wartość:				

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	110 815,31	
3.	Ekwiwalenty za urlop	8 009,82	
4.	Inne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>118 825,13</b>	

- 1.16. Inne informacje

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów (nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

*nie dotyczy jednostek 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.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu (zad. "99")	0,00	
2.	Fundusz Pomocy (zad "93" i "94")	112 533,31	
3.	Zadania zlecone (FG i FP)	821,93	
4.	Inne (dotacje, środki unijne)	0,00	
<b>Ogółem</b>		<b>113 355,24</b>	

3.2 Inne

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Beata Machura*  
Główny księgowy

10.03.2026 r.  
data

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Kinga Płowucha*  
Dyrektor