


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<p style="text-align: center;">ala</p> <p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p style="text-align: center;">WPLYNEŁO</p> <p style="text-align: center;">Urząd Miejski Kościana</p>	Adresat:
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki		<p style="text-align: center;">Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan</p> <p style="text-align: right;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. -03-2026	 <p>A4D75F519CEA1A88</p>
541154017		

Wstęp

Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki w Kościanie jest samorządową jednostką budżetową nie posiadającą osobowości prawnej. Podstawa prawna działania jednostki

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r.
2. Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.
3. Ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 z dnia 4 lutego 2011r.
4. Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 grudnia 2024r. w sprawie wprowadzenia standardów opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
5. Statut Klubu Dziecięcego w Kościanie

podstawowy przedmiot działalności

Cele i zadania Klubu oraz sposób ich realizacji

Celem działania Klubu jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną, z uwzględnieniem indywidualnego rozwoju dzieci oraz wspomaganie rodziny w wychowaniu dziecka, a w przypadku dzieci niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności.

Do zadań Klubu należy w szczególności:

- 1) zapewnienie dzieciom właściwej i profesjonalnej opieki pielęgnacyjnej, wychowawczej oraz edukacyjnej, odpowiednio do ich potrzeb, w warunkach bytowych zbliżonych do domowych;
- 2) prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka;
- 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka;
- 4) dbanie o bezpieczeństwo dzieci w Klubie oraz w czasie zajęć prowadzonych poza nim;
- 5) wspomaganie i stymulowanie indywidualnego rozwoju dziecka oraz wspomaganie rodziny w wychowywaniu dziecka, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego - ze szczególnym uwzględnieniem stopnia niepełnosprawności i rodzaju dysfunkcji dziecka;
- 6) rozwijanie samodzielności dziecka oraz wyrabianie właściwych nawyków higieny osobistej;
- 7) dbanie o zdrowie i sprawność fizyczną dzieci poprzez pobyt na świeżym powietrzu oraz zabawy ruchowe;
- 8) organizowanie zajęć w sposób zapewniający jak najlepszą integrację między dziećmi;
- 9) zapewnienie dziecku wyżywienia odpowiedniego dla wieku - zgodnie z normami;
- 10) współpraca z rodzicami w dbaniu o wszechstronny i prawidłowy rozwój dziecka oraz prowadzenie porad i konsultacji w zakresie pracy z dzieckiem;
- 11) współdziałanie z instytucjami działającymi na rzecz wszechstronnego rozwoju dziecka.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W Klubie Dziecięcym Kościankowe Smyki w Kościanie aktywa i pasywa zostały wycenione na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami. Przyjęto następujące zasady: 1/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, 2/ pozostałe środki trwałe w używaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - według cen nabycia, 3/ zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen nabycia, 4/ należności i zobowiązania - w kwotach wymagających zapłaty, 5/ środki pieniężne, fundusze własne, oraz aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 6/ Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą systemu finansowo-księgowego FKB+, 7/ koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym

inne informacje

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji -zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji -odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji -wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji -wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji -wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji -odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji -dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji -podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji -kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji -łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na

majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji -łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji -wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji -łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji -kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji -inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji -odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji -koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji -przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji -należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji -inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji -inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki rozpoczął swoją działalność 1 kwietnia 2025 roku.
Na podstawie UCHWAŁY NR XI/94/25 RADY MIEJSKIEJ KOŚCIANA z dnia 13 lutego 2025 r. w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego w Kościanie oraz nadania statutu.

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

541154017

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



761D116EBF8841A3

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	12 060,96	0,00	12 060,96	0,00	0,00	0,00	12 060,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	47 409,12	0,00	47 409,12	0,00	0,00	0,00	47 409,12
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	59 139,90	0,00	59 139,90	0,00	0,00	0,00	59 139,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	0,00	0,00	0,00	118 609,98	0,00	118 609,98	0,00	0,00	0,00	118 609,98

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów			
		Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	226,17	0,00	0,00	226,17	0,00	0,00	0,00	226,17	0,00	11 834,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	3 981,69	0,00	0,00	3 981,69	0,00	0,00	0,00	3 981,69	0,00	43 427,43
1.4.	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
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	24 426,03	0,00	0,00	24 426,03	0,00	0,00	0,00	24 426,03	0,00	34 713,87
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	0,00	0,00	28 633,89	0,00	0,00	28 633,89	0,00	0,00	0,00	28 633,89	0,00	89 976,09

Główny Księgowy
Dorota Dudziak

Kierownik
Monika Sz wajerek


Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

2026-03-17

Główny księgowy
2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki
2026-03-27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 A1127C875FBA6E02

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00
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

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Szwałek

Kierownik
Monika Szwałek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 8317ADE10D4613B8
541154017			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Załącznik nr 1.4.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 A08CD11F9603B807
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny Księgowy
Dorota Dudziak
Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień


Kierownik
Monika Szwajerek
Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. 41B2301E121D8DF2

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
 Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
 podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Sz wajerek

Kierownik
 Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
 elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.	
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 273A1B0831E6EB15
541154017				

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	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)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki

Numer identyfikacyjny REGON

541154017

Dane o stanie rezerw

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Załącznik nr 1.8.



8D1C10B5CB9196C5

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny Księgowy
Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy
2026-03-27


Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 912451154793F8E7
541154017		

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	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	Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. 59CDC1DC6793B136

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy



Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik



Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

541154017

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



2D14B1171BB804F6

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			na aktywach obrotowych	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139, nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny Księgowy
Dorota Dudziak

Główny księgowy
2026-03-27

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień


Kierownik

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 C4A113708CC065D5

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny Księgowy



Dorota Dudziak

Gł. Księgowy

Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik



Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 8E41DA83D4343024
541154017			

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4

Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	0,00	0,00

Główny Księgowy

 Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
 Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
 podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


 Monika Sz wajerek

Kierownik
 Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
 elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 C983173B695B0345
541154017		

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	460 998,85
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	35 280,00
4.	Świadczenia urlopowe	0,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	19 681,78
	Ogółem	515 960,63

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik



Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 465C1AF79EDC0A35

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

inne informacje

--

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.
Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 1F97E1410B2E1226
541154017			

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 7271C51B4129D374

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
	Ogółem:			

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki
2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Szwejerek

Kierownik
Monika Szwejerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
1 Informacje 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 stan na początek roku obrotowego 0,00	3 Stan na koniec roku obrotowego 0,00

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

--

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik


Monika Szwajerek

Kierownik
Monika Szwajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Kościankowe Smyki	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 541154017		 DA24DD14B084FA07

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

inne informacje

--

Główny Księgowy

Dorota Dudziak

Gł. Księgowy
Dorota Maria Dudziak

Główny księgowy

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2026-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik

Monika Sz wajerek

Kierownik
Monika Sz wajerek

Kierownik jednostki

2026-03-27

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym