

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.08.2025 r.		Adresat Wójt Gminy Ceków-Kolonia	
Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu					
Numer identyfikacyjny REGON 386935214					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-14 816,54	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	156 908,26	112 990,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-171 724,80	-112 990,48
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1 Zysk netto [+]	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto [-]	-171 724,80	-112 990,48
1.1.1 Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych [-])	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 816,54	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	14 816,54	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 434,94	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 311,98	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	69,62	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce [depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów]	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Główny księgowy
Honorata Michalikiewicz

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Cekowie-Kolonii
Iwona Chwanińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu			Wójt Gminy w Cekowie-Kolonii	
Numer identyfikacyjny REGON 000386935214				
		sporządzone na dzień 31.08.2025 r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		110 056,69	156 908,26
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		250 805,06	216 179,50
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		250 805,06	216 179,50
1.3.	Zrealizowane płatności za środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		203 953,49	260 097,28
2.1.	Strata za rok ubiegły		121 501,31	171 724,80
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		82 452,18	88 372,48
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
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			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		156 908,26	112 990,48
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-171 724,80	-112 990,48
1.	zysk netto			
2.	strata netto (-)		-171 724,80	-112 990,48
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V.	Fundusz (poz. II+, -III- IV)		-14 816,54	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny księgowy
Honorata Michalkiewicz
 (Główny księgowy)

2025-11-21
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Cekowie-Kolonii
Iwona Chojowska

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu sporządzony na dzień 31.08.2025r.	Adresat: Wójt Gminy Ceków-Kolonia	
Numer identyfikacyjny REGON 386935214		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		81 492,54	88 003,40
A.Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
A.I.Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		-	-
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		81 492,54	88 003,40
B. Koszty działalności operacyjnej		254 176,98	201 362,96
B.I. Amortyzacja		0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii		19 509,59	13 827,96
B.III. Usługi obce		6 043,28	3 591,10
B.IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia		185 471,19	148 369,98
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		43 152,92	35 573,92
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		-	-
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-172 684,44	-113 359,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II. Dotacje		-	
D.III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-172 684,44	-113 359,56
G. Przychody finansowe		959,64	369,08
G.I.Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
G.II. Odsetki		959,64	369,08
G.III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-171 724,80	-112 990,48
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-171 724,80	-112 990,48

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

Główny księgowy

Grzegorz Michałkiewicz

21.11.2025
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ceków-Kolonii

Iwona Chowańska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu
1.2	siedzibę jednostki
	Kamień 34a, 62-834 Ceków-Kolonia
1.3	adres jednostki
	Kamień 34a, 62-834 Ceków-Kolonia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Klub Dziecięcy Nr 2 w Kamieniu jest budżetową jednostką organizacyjną gminy Ceków-Kolonia. Klub realizuje zadania na podstawie: - ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 338), - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.); - ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.). Celem Klubu jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną odpowiednią do wieku dziecka. Do zadań klubu należy w szczególności: - sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do 1 roku życia, - zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych, w czasie jego pobytu w klubie, zgodnie z jego potrzebami, - pomoc pracującym rodzicom poprzez zapewnienie ich dzieciom opieki, wychowania i bezpieczeństwa, - zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz wyuczenie nawyków higienicznych, - prowadzenie zajęć metodyczno-dydaktycznych dostosowanych do wieku i rozwoju psychomotorycznego dziecka w oparciu o roczny plan pracy, - organizowanie właściwej opieki edukacyjnej dzieci poprzez prowadzenie zajęć zabawowych z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 -31.08.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	WNiP nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie wartościami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. WNiP o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. WNiP o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 10.000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania. WNiP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochód od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. WNiP o wartości powyżej 10 000 zł umarza się wg stawki 50 %. Wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000 zł, ale nieprzekraczającej 10 000 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje się ewidencji ilościowej – wartościowej. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł ustalonej w przepisach o podatku dochód od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, c) opłaty notarialne, sądowe i inne, d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.
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

	011 Środki trwałe : -BO – 0,00 zł -zwiększenia -0 zł -zmniejszenia -0 zł - BZ – 0,00 zł 013 Pozostałe środki trwałe: -BO – 5.495,91 zł -zwiększenia – 0,00 zł -zmniejszenia – 5.495,91 zł - BZ – 0,00 zł 020 Wartości niematerialne i prawne: - BO -4.732,43 zł - zwiększenia – 0 zł -zmniejszenia – 4.732,43 zł - BZ – 0,00 zł	Umorzenie środków trwałych : -BO -0,00 zł -zwiększenia -0 zł -zmniejszenia – 0 zł - BZ – 0,00 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych: -BO -5.495,91 zł -zwiększenia –0,00 zł - zmniejszenia – 5.495,91 zł - BZ – 0,00 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: - BO – 4.732,43 zł - zwiększenia – 0 zł -zmniejszenia – 4.732,43 zł - BZ – 0,00 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi	

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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	

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	

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

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

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 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	

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

1.12.	łącną 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

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
	Opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym na koncie 640.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z art. 17 ust.2 pkt 4 ustawy o rachunkowości - pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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

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

2.5.	inne informacje
	Jednostka została zlikwidowana z dniem 17 lipca 2025 Uchwałą Nr XXVII/152/2025 Rady Gminy Ceków-Kolonia.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy
Honorata Michalakiewicz

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ceków-Kolonii
Jolanta Chowańsk