

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO ul. KOŚCIUSZKI 22/24 81-704 SOPOT  191896755 ..... Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>		Adresat URZĄD MIASTA SOPOTU ul. T.KOŚCIUSZKI 25-27, SOPOT -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	2 788 442,55	2 690 812,13	<b>A. Fundusze</b>	2 356 687,92	2 285 325,04
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	9 160 302,76	9 303 788,98
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 788 442,55	2 690 812,13	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-6 803 614,84	-7 018 463,94
<b>1. Środki trwałe</b>	2 748 221,55	2 650 591,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	6 803 614,84	7 018 463,94
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 701 106,37	2 610 785,25	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	47 115,18	39 805,88	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	460 843,70	423 740,99
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	40 221,00	40 221,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	460 843,70	423 740,99
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 323,16	15 710,10
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	62 697,42	60 904,98
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	335 194,12	327 287,44
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 688,54	1 733,18
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	200,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	29 089,07	18 253,90	8. Fundusze specjalne	28 740,46	18 105,29
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 740,46	18 105,29
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	9 598,38	3 024,38			
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	9 598,38	3 024,38			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	19 490,69	15 229,52			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 490,69	15 229,52			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 817 531,62</b>	<b>2 709 066,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 817 531,62</b>	<b>2 709 066,03</b>

Patrycja Szymtka  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cięglewicz-Wachowiak  
(kierownik jednostki)



do Zarządzenia Nr 138/2019  
Prezydenta Miasta Sopotu  
z dnia 20.03.2019r.

Tabela nr 1A do pkt. 1.1 działu II załącznika nr 6

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
		planowa	amortyzacja	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja			
Wartości niematerialne i prawne	17 835,00						17 835,00	0,00	
Środki trwałe, w tym: grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	1 087 239,96	109 626,61		0,00	0,00	6 405,77	1 190 460,80	2 650 591,13	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00	0,00	
urządzenia techniczne i maszyny	937 723,38	90 321,12					1 028 044,50	2 610 785,25	
środki transportu	149 516,58	19 305,49				6 405,77	162 416,30	39 805,88	
inne środki trwałe	0,00						0,00	0,00	
	0,00						0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00	40 221,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00						0,00	0,00	

CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO ul. KOŚCIUSZKI 22/24 81-704 SOPOT	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 191896755	<b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	URZĄD MIASTA SOPOTU ul. T.KOŚCIUSZKI 25-27, SOPOT	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>262 299,01</b>	<b>411 739,77</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	279 337,00
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 i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	262 299,01	132 402,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>6 976 720,83</b>	<b>7 303 367,14</b>
I.	Amortyzacja	123 279,02	109 626,61
II.	Zużycie materiałów i energii	340 808,82	423 439,92
III.	Usługi obce	480 269,61	698 547,25
IV.	Podatki i opłaty	26 462,40	26 530,40
V.	Wynagrodzenia	4 787 223,08	4 824 323,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 172 999,09	1 160 400,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 678,81	60 498,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	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>-6 714 421,82</b>	<b>-6 891 627,37</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>59,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	59,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>87 030,01</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	87 030,01	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-6 801 392,83</b>	<b>-6 891 627,37</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>340,01</b>	<b>726,84</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	340,01	619,26
III.	Inne	0,00	107,58

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 562,02</b>	<b>1 483,64</b>
I.	Odsetki	2 562,02	0,00
II.	Inne	0,00	1 483,64
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 803 614,84</b>	<b>-6 892 384,17</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>126 079,77</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-6 803 614,84</b>	<b>-7 018 463,94</b>

Patrycja Szmytka  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cięglewicz-Wachowiak  
(kierownik jednostki)

CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO ul. KOŚCIUSZKI 22/24 81-704 SOPOT  Numer identyfikacyjny REGON 191896755	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat	
		URZĄD MIASTA SOPOTU ul. T. KOŚCIUSZKI 25-27, SOPOT	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>10 582 948,42</b>	<b>9 160 302,76</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 756 217,30	7 091 500,02
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 756 217,30	7 079 503,83
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	11 996,19
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	0,00
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
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 178 862,96	6 948 013,80
2.1.	Strata za rok ubiegły	8 086 853,95	6 803 614,84
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	92 009,01	132 402,77
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	11 996,19
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>9 160 302,76</b>	<b>9 303 788,98</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-6 803 614,84</b>	<b>-7 018 463,94</b>
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	6 803 614,84	7 018 463,94
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>2 356 687,92</b>	<b>2 285 325,04</b>

Patrycja Szmytka  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cięglewicz-Wachowiak  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO
1.2	siedzibę jednostki
	SOPOT
1.3	adres jednostki
	ul. KOŚCIUSZKI 22/24, 81-704 SOPOT
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe (łączne tylko w Urzędzie)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wycena ŚT i WNIP: z zakupu - w cenie nabycia, otrzymane - w wartości z decyzji organu. ŚT i WNIP o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Wycena należności - w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, wycena w kwocie wymagającej zapłaty. Zapasy nie występują, koszt zakupionych materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu w którym je poniesiono- wydano do zużycia. Pozostałe ŚT: środki dydaktyczne, zbiory biblioteczne, meble - umorzenie w 100% bez względu na wartość początkową, Wyposażenie i WNIP - o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000 zł umorzenie w 100% w m-cu oddania do używania. W celu ustalenia wyniku finansowego stosowana jest metoda porównawcza. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości wg grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - tab. 1 i 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych, jednostka nie posiada aktualnej wyceny.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie rozlicza się kosztów w czasie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2025r. wypłacono na wynagrodzenia : brutto 4.441.693,56 zł W/w kwota brutto zawiera : DWR za 2024r. wypłacone w 2025r - kwota 335.194,12zł nagr.jubileuszowe kwota 97.922,78zł, odprawa emerytalno-rentowa kwota 40.656,00zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop kwota 342,44zł, nagr.z funduszu nagród kwota 48.511,00zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Patrycja Szmytka  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Cięglewicz-Wachowiak  
(kierownik jednostki)