



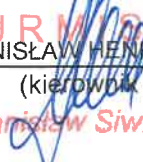
MIŁOMŁYN  
Mia 2024 -03- 08  
L. dz. PR. 1257 2024  
10, F. UZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA</b> ul. Długa 30  14-140 Liwa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON <b>001209660</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 38D4778AAD539D1B 
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 954,57	67 773,35	A Fundusz	-7 476,37	-614,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	✓ 1 118 433,99	✓ 1 321 685,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 954,57	67 773,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 125 910,36	-1 322 299,43
A.II.1 Środki trwałe	41 954,57	67 773,35	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	✓ -1 125 910,36	-1 322 299,43
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 103,06	25 306,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 851,51	13 418,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	29 048,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 680,95	77 222,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	69 680,95	77 222,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 378,65	1 918,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 942,00	6 558,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 234,84	25 573,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 903,51	42 945,23

**GIWONA EWA OSIECKA**  
(główny księgowy)  
BeSTia  
  
Iwona Osiecka

2024-03-06  
(rok, miesiąc, dzień)  
38D4778AAD539D1B

**BURMISTRZ**  
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
(kierownik jednostki)  
  
Stanisław Siwkowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	221,95	226,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	20 250,01	8 835,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 250,01	8 640,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	20 250,01	8 640,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	195,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	195,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

BURMISTRZ

IWONA EWA OSIECKA  
(główny księgowy)

BeSTia

*Iwona Osiecka*  
Iwona Osiecka

2024-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

38D4778AAD539D1B

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>62 204,58</b>	<b>76 608,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>62 204,58</b>	<b>76 608,35</b>

IWONA EWA OSIECKA  
(główny księgowy)

BeSTia

*Iwona Osiecka*  
Iwona Osiecka

2024-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

38D4778AAD539D1B

BURMISTRZ

*Stanisław Siwkowski*

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

IWONA EWA OSIECKA  
(główny księgowy)

BeSTia

*I. Osiecka*  
Iwona Osiecka

2024-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

38D4778AAD539D1B

BURMISTRZ

*Stanisław Siwkowski*

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA ul. Długa 30  14-140 Liwa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001209660</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 327655C1B1D77863 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 345,62	18 673,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 345,62	18 673,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 153 255,98	1 340 972,43	
B.I. Amortyzacja	3 230,13	4 249,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	119 308,74	132 720,70	
B.III. Usługi obce	11 683,96	39 066,64	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	785 134,13	889 842,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	229 080,16	268 924,40	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 007,41	2 158,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 811,45	4 010,17	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 125 910,36	-1 322 299,43	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

IWONA EWA OSIECKA  
główny księgowy2024-03-06  
rok, miesiąc, dzieńSTANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
kierownik jednostki

BeSTia

  
Iwona Osiecka

327655C1B1D77863

  
Stanisław Siwkowski

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 125 910,36</b>	<b>-1 322 299,43</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 125 910,36</b>	<b>-1 322 299,43</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 125 910,36</b>	<b>-1 322 299,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 GOSWŁATY  
*I. Osiecka*  
 Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA  
 główny księgowy

2024-03-06  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*Stanisław Siwkowski*  
 Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ds. OŚWIATY  
*I. Osiecka*  
Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA  
główny księgowy


2024-03-06  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*Stanisław Siwkowski*  
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA</b> ul. Długa 30 14-140 Liwa Numer identyfikacyjny REGON <b>001209660</b>		<b>URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN</b> <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> 2024 -03-, 26 PP 1556 2024 sporządzone <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego AD85FDDA20009251 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 077 598,61		1 118 433,99	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 136 685,01		1 347 639,69	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 136 685,01		1 317 571,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		30 068,17	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 095 849,63		1 144 388,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 068 399,01		1 125 910,36	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 450,62		18 478,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 118 433,99		1 321 685,32	

IWONA EWA OSIECKA  
 główny księgowy

ds. OSWIATY  
 Iwona Osiecka

2024-03-19  
 rok, miesiąc, dzień


STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
 kierownik jednostki

BeSTia

AD85FDDA20009251 Korekta nr 1

Stanisław Siwkowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 125 910,36	-1 322 299,43
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 125 910,36	-1 322 299,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-7 476,37	-614,11

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 ds. OŚWIATY  
  
 Iwona Ewa Osiecka

IWONA EWA OSIECKA  
 główny księgowy

2024-03-19  
 rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
  
 Stanisław Siwkowski  
 STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ds. OŚWIATY  
*Iwona Osiecka*  
Iwona Osiecka


IWONA EWA OSIECKA  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*Stanisław Henryk Siwkowski*  
Stanisław Henryk Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM.  MIKOŁAJA KOPERNIKA</b>  ul. Długa 30  14-140 Liwa	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001209660</b>		<b>937A354E77EB1219</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ds. OŚWIATY  
Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA  
(główny księgowy)

2024.03.06  
rok mies. dzień

BURMISTRZ  
  
Stanisław Siwkowski  
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ds. OSWIATY  
*I. Osiecka*  
Iwona Osiecka

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

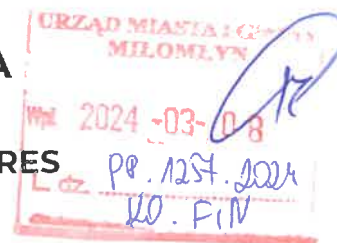
IWONA EWA OSIECKA  
(główny księgowy)

2024.03.06  
rok mies. dzień

BURMISTRZ  
*Stanisław Siwkowski*  
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**  
SZKOŁA PODSTAWOWA W LIWIE  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES**  
**01.01.2023r.-31.12.2023 r.**



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej** z siedzibą w **Liwie, ul. Długa 30, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Publiczna Szkoła Podstawowa</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>Liwa, ul. Długa 30, 14-140 Miłomłyn</b>
1.3	adres jednostki: <b>Publiczna Szkoła Podstawowa, Liwa, ul. Długa 30, 14-140 Miłomłyn</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

1) Edukacja i wychowanie

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.</b>
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)

**Aktywa i pasywa** jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

**Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.



W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

**Zapasy** (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

**Wynik finansowy** jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku		
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia			
<b>Wartości niem. i prawne</b>	<b>8 841,20</b>					0,00								<b>8 841,20</b>
0	0,00	0,00	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	0,00					0,00								0,00
2	31 881,60					0,00								31 881,60
1,2	31 881,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 881,60
3	34 758,38					0,00								34 758,38
4	14 647,03					0,00								14 647,03
5	0,00					0,00								0,00
6	5 002,00					0,00								5 002,00
3,4,5,6	54 407,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 407,41
7	0,00					0,00								0,00
8	0,00		30 577,80			30 577,80				30 577,80			0,00	30 577,80
<b>Wyposażenie i księgozbiór</b>	<b>222 763,87</b>	<b>5 228,99</b>	<b>19 473,85</b>			<b>24 702,84</b>						<b>24 916,31</b>	<b>24 916,31</b>	<b>222 550,40</b>
<b>Razem</b>	<b>317 894,08</b>	<b>5 228,99</b>	<b>50 051,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 280,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 916,31</b>	<b>0,00</b>	<b>24 916,31</b>	<b>24 916,31</b>	<b>348 258,41</b>

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia	
<b>Wartości niem. i prawne</b>	<b>8 841,20</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>8 841,20</b>
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00				0,00				0,00	0,00
2	5 778,54	797,04			797,04				0,00	6 575,58
<b>1,2</b>	<b>5 778,54</b>	<b>797,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>797,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 575,58</b>
3	18 906,87	2 433,09			2 433,09				0,00	21 339,96
4	14 647,03	0,00			0,00		0,00		0,00	14 647,03
5	0,00				0,00				0,00	0,00
6	5 002,00				0,00				0,00	5 002,00
<b>3,4,5,6</b>	<b>38 555,90</b>	<b>2 433,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 433,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 988,99</b>
7	0,00				0,00				0,00	0,00
8	0,00	1 528,89			1 528,89		0,00		0,00	1 528,89
<b>Wyposażenie</b>	<b>222 763,87</b>	<b>24 702,84</b>			<b>24 702,84</b>		<b>24 916,31</b>		<b>24 916,31</b>	<b>222 550,40</b>
<b>Razem</b>	<b>275 939,51</b>	<b>29 461,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 461,86</b>	<b>0,00</b>	<b>24 916,31</b>	<b>0,00</b>	<b>24 916,31</b>	<b>280 485,06</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

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 wieczystie

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 BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat BRAK
c)	powyżej 5 lat BRAK

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

BRAK

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

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

BRAK

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Kwota: 1 055 885,13 zł** ✓

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

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

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

*J. Orleka*  
.....

Główny księgowy jednostki

*2024.03.08*  
.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Stanisław Szykowski*  
.....

(Kierownik jednostki)