

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZSP w Iłownicy</b>  <b>43-394 Rudzica Iłownica 127</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>072718454</b>		<b>Bilans</b>  <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień: 2023-12-31</b>		Adresat <b>Gmina Jasienica</b> <b>URZĄD GMINY</b> <b>W JASIENICY</b>  Wpł. dnia 2024-03-27	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 244 715,27	1 195 544,62	<b>A. Fundusze</b>	1 023 083,70	892 617,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 364 009,40	4 558 561,29
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 244 715,27	1 195 544,62	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-3 340 925,70	-3 665 943,76
1. Środki trwałe	1 244 715,27	1 195 544,62	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	33 792,00	33 792,00	2. Strata netto (-)	-3 340 925,70	-3 665 943,76
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	1 210 923,27	1 161 752,62	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<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>	245 061,19	342 536,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	245 061,19	342 536,39
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 558,96	6 577,56
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	12 484,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	47 133,46	117 750,33
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 449,35	185 187,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 908,92	2 332,07
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	23 429,62	39 609,30	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	1 987,62	8 268,14	8. Fundusze specjalne	10 010,50	18 204,90
1. Materiały	1 987,62	8 268,14	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 010,50	18 204,90
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11 431,50	13 136,26			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	11 431,50	13 136,26			
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			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	10 010,50	18 204,90			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 010,50	18 204,90			
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>	1 268 144,89	1 235 153,92	<b>Suma pasywów</b>	1 268 144,89	1 235 153,92

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok-miesiąc-dzień)

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
W JASIENICY  
Kinga Macura-Klimczak  
(kierownik jednostki)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

**W JASIEŃCICY**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej ZSP w Iłownicy		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Gmina Jasienica	Wpł. dnia: 2024 -03- 27
43-394 Rudzica Iłownica 127				
Numer identyfikacyjny REGON 072718454				
sporządzony na dzień 2023-12-31			1. dz ..... zał ..... Podpis .....	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		124 369,50	154 333,54
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	Koszty 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		124 369,50	154 333,54
B	Koszty działalności operacyjnej		3 468 342,70	3 829 372,41
B.I	Amortyzacja		50 252,27	49 170,65
B.II	Zużycie materiałów i energii		261 364,01	309 220,95
B.III	Usługi obce		73 503,74	78 423,93
B.IV	Podatki opłaty		9 546,00	10 946,00
B.V	Wynagrodzenia		2 362 788,29	2 578 402,22
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		706 635,34	796 911,65
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		4 253,05	6 297,01
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		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 343 973,20	-3 675 038,87
D	Pozostałe przychody operacyjne		3 047,50	9 088,50
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		3 047,50	9 088,50
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 340 925,70	-3 665 950,37
G	Przychody finansowe		0,00	6,61
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		0,00	6,61
G.III	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-II)		-3 340 925,70	-3 665 943,76
J	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 340 925,70	-3 665 943,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Komińek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20240314101502

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w JASIEŃCICY

Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej ZSP w Iłownicy  43-394 Rudzica Iłownica 127  Numer identyfikacyjny REGON 072718454		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień 2023-12-31</b>	<div>URZĄD GMINY W JASIENICY</div> <div>Wpł. 2024 -03- 27 dnia:</div> <div> Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego </div>	
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			<b>4 275 289,46</b>	<b>4 364 009,40</b>
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 489 509,34	3 791 426,44
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe			3 436 543,98	3 697 136,48
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje			52 965,36	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	0,00
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	94 289,96
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			3 400 789,40	3 596 874,55
I.2.1 Strata za rok ubiegły			3 226 179,04	3 340 925,70
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe			121 645,00	161 658,89
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje			52 965,36	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	94 289,96
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>			<b>4 364 009,40</b>	<b>4 558 561,29</b>
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>			<b>-3 340 925,70</b>	<b>-3 665 943,76</b>
III.1 zysk netto			0,00	0,00
III.2 strata netto (-)			-3 340 925,70	-3 665 943,76
III.3 nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
<b>IV Fundusz (poz.II+,-III)</b>			<b>1 023 083,70</b>	<b>892 617,53</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
W JASIENICY  
Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno- Przedszkolny w Ilownicy  
Siedziba: Ilownica  
adres jednostki: Ilownica 127, 43-394 Rudzica  
podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność oświatowo- wychowawcza

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
To okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.

3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne  
Jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego.

Pozycję tę nie wypełnia się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W tym punkcie wprowadzenia podawane są informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) spośród wielu dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości lub rozporządzeniem MF z 13 września 2017 r., a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR), które mogą przykładowo dotyczyć:

- a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, Odpisów od rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczającego wartości 10 000 zł dokonuje się w 100% w koszty w miesiącu dokonania zakupów. Ewidencję ilościowo wartościową dla tych składników prowadzi się gdy ich wartość zakupu przekracza 500 zł w pozostałych przypadkach zakup poniżej 500 zł pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 100 % zalicza się w koszty w miesiącu zakupu. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dla wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się według stawek amortyzacyjnych jak dla środków trwałych ujętych w podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się na koniec roku jednorazowo. W zakresie wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł odpisów dokonuje się jednorazowo na koniec roku przy założeniu użytkowania oprogramowania przez okres 5 lat czyli stawką 20 %
- b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych

Wycena nieruchomości – dokonywana jest w cenach zakupu, lub w wysokości przyjętej w decyzji oddającej środki trwałe w trwałe zarząd, wycenę wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen zakupu, wycena aktywów finansowych według wartości nominalnych.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych w zakresie materiałów w magazynie wycenia się według cen zakupu a rozchody przy zastosowaniu metody FIFO i do wyceny zapasów. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest poprzez gospodarkę magazynową, kartoteki przyjęcia i rozchodu objęte są ewidencją ilościowo wartościową. Na koniec roku sporządzany jest spis z natury weryfikujący stan magazynowy. Należności wycenione są w wartości nominalnej.

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

- e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych dokonuje się według nominalów rzeczywistych, zapasów w cenach zakupu, środków pieniężne według nominalów w złotych polskich
- h) kwalifikacji umów leasingu, Nie występuje.
- j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy). Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się metodą porównawczą.

We wprowadzeniu należy podać tylko te przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru. Nie wymienia się zatem i nie omawia tych, które są dla jednostki obligatoryjne.

### 5. Inne informacje

podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W drugiej części składanej informacji dodatkowej dane liczbowe należy podać w kładzie tabelarycznym. Jednostka wypełnia tylko te tabele, które jej dotyczą, w zakresie danych, które występują w jednostce.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

URZĄD GMINY  
W JASIEŃCICY

Wpł.  
dnia:

2024 -03- 27

1. dz  
Podpis

zał



Tabela nr 1

ZSP Ilownica

za 2022 r.

Główne składniki aktywów trwałych

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej ( 8+9) początkowej ( 10)	wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze-nie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego ( 13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktua-lizacja	Przychody	prze-mie-szczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualiza cja	amortyzacja za rok orotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3- 13)	stan na koniec roku obrotowego ( 12-19)	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	licencje na użytkowanie programów komputerowych	2 765,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 765,09	-	-	-	-	-	-	2 765,09	-	-
1.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	32 438,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 438,33	-	-	-	-	-	-	32 438,33	-	-
1.2																					
I	Razem wartości niematerialne i prawne	35 203,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 203,42	-	-	-	-	-	-	35 203,42	-	-
2.1	grupy stanowiące w całości lub w części w użytkowaniu wieczystym	33 792,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 792,00	-	-	-	-	-	-	-	33 792,00	33 792,00
2.1.1	inne budynki, lokale i obiekty	1 994 050,93	-	-	-	-	-	-	-	96 423,27	96 423,27	1 897 627,66	783 127,66	-	49 170,65	-	49 170,65	96 423,27	735 875,04	1 210 923,27	1 161 752,62
2.2	inne budynki, lokale i obiekty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	inne środki transportu	4 394,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 394,00	4 394,00	-	-	-	-	-	4 394,00	-	-
2.4	inne środki trwałe	2 032 236,93	-	-	-	-	-	-	-	96 423,27	96 423,27	1 935 813,66	787 521,66	-	49 170,65	-	49 170,65	96 423,27	740 269,04	1 244 715,27	1 195 544,62
2	Razem środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem rzeczowe aktywa obrotowe	2 032 236,93	-	-	-	-	-	-	-	96 423,27	96 423,27	1 935 813,66	787 521,66	-	49 170,65	-	49 170,65	96 423,27	740 269,04	1 244 715,27	1 195 544,62

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

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

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

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

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie dokonano

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmniejszenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie posiada

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarczane nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

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

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe nie posiada

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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).

Tabela nr 7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności nie dokonano

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
1.	2	3	4	5	6
1.					7
2.					

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



Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw nie utworzono

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak zobowiązań długoterminowych.

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki										
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
	c) inne zobowiązania finansowe (wекstowe)										
	d) zobowiązania wobec budżetów										
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										
	g) z tytułu wynagrodzeń										
	h) pozostałe										
	Razem										

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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)nie wystąpiły

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

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

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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

Tabela nr 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych nie wystąpiły

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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  
Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - należy wyszczególnić wartości tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumery - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	35876,54	
3.	Inne : ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP/odzież ochronna, okulary korek./	3635,07	
4.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	125798,90	
5.	Dodatek na start	2000,00	
6.	500+ nauczycieli	0,00	
6.	Ogółem	167310,51	

1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe. W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2023 r wystąpiły wyłączenia :  
W poz. B III usługi obce kwota 536,11 zł usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy  
W poz. B IV podatki i opłaty kwota 10 946,00 zł opłata za śmieci dla G. Jasienica.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  
Tabela 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły

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

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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



3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	26,16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,83
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	35,99

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Tabela 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,



	przewidywanym umowa 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13.	wykaz istomych 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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>GLÓWNA KSIĘGOWA</b>

(główny księgowy) Alicja Kominiek (rok, miesiąc, dzień) 25.03.2024 r.  
 p.o. DYREKTOR (Kierownik jednostki) Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli WARSZAWY  
 Kinga Macura-Klimczak