

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jasienicy</b>  <b>Jasienica 271, 43-385 Jasienica</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>072868780</b>		<b>Bilans</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień: 2023-12-31</b>		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  <b>Wpł. dnia:</b> <b>2024 -03- 27</b>		
<b>AKTYWA</b>		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	5 220 166,08		5 089 460,04	<b>A. Fundusze</b>	4 120 334,12	3 758 968,26
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00		0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	14 454 916,77	14 995 115,86
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 832 735,40		4 681 645,54	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-10 334 582,65	-11 236 147,60
<b>1. Środki trwałe</b>	4 832 735,40		4 681 645,54	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1 Grunty</b>	244 058,12		244 058,12	<b>2. Strata netto (-)</b>	-10 334 582,65	-11 236 147,60
<b>1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	0,00		0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	4 573 591,18		4 400 365,52	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00		0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>1.4 Środki transportu</b>	0,00		0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>1.5 Inne środki trwałe</b>	15 086,10		37 221,90	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 236 807,96	1 484 461,04
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00		0,00	<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>	1 236 807,96	1 484 461,04
<b>III. Należności długoterminowe</b>	387 430,68		407 814,50	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	38 569,11	44 669,90
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00		0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	32 653,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00		0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	194 160,07	339 698,35
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00		0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	529 595,81	565 382,31
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00		0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	4 134,01	4 317,30
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00		0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	136 976,00		153 969,26	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	12 349,72		21 751,45	<b>8. Fundusze specjalne</b>	470 348,96	497 740,18
<b>1. Materiały</b>	12 349,72		21 751,45	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	470 348,96	497 740,18
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00		0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00		0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>4. Towary</b>	0,00		0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	87 197,00		68 641,13			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	41 708,00		42 292,13			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00		0,00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00		0,00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	45 489,00		26 349,00			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00		0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	37 429,28		63 576,68			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00		0,00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	37 429,28		63 576,68			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00		0,00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00		0,00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0,00		0,00			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0,00		0,00			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00		0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00		0,00			
<b>Suma aktywów</b>	5 357 142,08		5 243 429,30	<b>Suma pasywów</b>	5 357 142,08	5 243 429,30

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)**

**URZĄD GMINY  
W JASZENICY**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jasienicy Jasienica 271, 43-385 Jasienica		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Gmina Jasienica	Wpł. dnia: 2024 -03- 27	
Numer identyfikacyjny REGON 072868780				1. dz. zał. Podpis	
		sporządzony na dzień 2023-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		479 287,00	545 213,02	
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		479 287,00	545 213,02	
B	Koszty działalności operacyjnej		10 859 837,89	11 847 345,88	
B.I	Amortyzacja		220 865,10	219 625,00	
B.II	Zużycie materiałów i energii		939 450,83	1 098 339,55	
B.III	Usługi obce		174 484,24	183 967,87	
B.IV	Podatki opłaty		22 335,00	25 569,00	
B.V	Wynagrodzenia		7 329 322,70	7 899 165,81	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 167 781,28	2 413 172,72	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		5 598,74	7 505,93	
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)		-10 380 550,89	-11 302 132,86	
D	Pozostałe przychody operacyjne		45 966,50	65 217,26	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II	Dotacje		0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne		45 966,50	65 217,26	
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)		-10 334 584,39	-11 236 915,60	
G	Przychody finansowe		1,74	768,00	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
G.II	Odsetki		1,74	768,00	
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-H)		-10 334 582,65	-11 236 147,60	
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)		-10 334 582,65	-11 236 147,60	

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

**p.o. DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w JASZENICY

Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jasienicy Jasienica 271, 43-385 Jasienica		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Gmina Jasienica	
Numer identyfikacyjny REGON 072868780		sporządzony na dzień		2023-12-31	
				<b>URZĄD GMINY</b> <b>W JASIENICY</b> <b>Wpł. dnia: 2024-03-27</b>	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
				14 220 434,77	14 454 916,77
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			10 533 567,71	11 553 931,03
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			10 508 017,71	11 485 395,89
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje			25 550,00	68 535,14
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	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			10 299 085,71	11 013 731,94
I.2.1	Strata za rok ubiegły			9 760 629,67	10 334 582,65
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe			512 906,04	610 614,15
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			25 550,00	68 535,14
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
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			14 454 916,77	14 995 115,86
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-10 334 582,65	-11 236 147,60
III.1	zysk netto			0,00	0,00
III.2	strata netto (-)			-10 334 582,65	-11 236 147,60
III.3	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV	Fundusz (poz. II+,-III)			4 120 334,12	3 758 968,26

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Korinek

(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

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jasienicy  
Siedziba: Jasienica  
adres jednostki :Jasienica 271, 43-385 Jasienica  
podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność oświatowo wychowawcza

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
To okres od 01.01.2023 r 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 przekraczających 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 trwale 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, środki pieniężne według nominalów w złotych polskich
- h) kwalifikacji umów leasingu, Nie występując.
- 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 JASIENICY

Wpł. 2024 -03- 27  
dnia:

1. dz ..... zał .....  
Podpis .....



Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1  
ZSPłasienica  
za 2023 r.

ZSPJasienica																							
za 2023 r.																							
lp.	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+10)	wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożnienie -stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	umorzanie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktywacja	Przychody	prze- mien- szenie	zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			ogółem (14+15+16)	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 000,54	-	-	-	-	-	-	-	-	41 000,54	41 000,54	-	-	-	-	-	41 000,54	-	-			
1.2	Razem wartości niematerialne i prawne	41 000,54	-	-	-	-	-	-	-	-	41 000,54	41 000,54	-	-	-	-	-	41 000,54	-	-			
I	niematerialne i prawne	244 058,12	-	-	-	-	-	-	-	-	244 058,12	-	-	-	-	-	-	-	244 058,12	244 058,12			
2.1	grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.1.1	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 300 103,11	37 440,00	-	37 440,00	-	-	-	-	-	8 337 543,11	3 726 511,93	210 665,66	-	-	210 665,66	-	3 937 177,59	4 573 591,18	4 400 365,52			
2.2	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.3	inne środki trwałe	107 320,25	31 095,14	-	31 095,14	-	-	-	-	-	138 415,39	92 234,15	8 959,34	-	-	8 959,34	-	101 193,49	15 086,10	37 221,90			
2.4	Razem środki trwałe	8 651 481,48	68 535,14	-	68 535,14	-	-	-	-	-	8 720 016,62	3 818 746,08	219 625,00	-	-	219 625,00	-	4 038 371,08	4 832 735,40	4 681 645,54			
2	środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3	zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4	Razem rzeczowe aktywa obrotowe	8 651 481,48	68 535,14	-	68 535,14	-	-	-	-	-	8 720 016,62	3 818 746,08	219 625,00	-	-	219 625,00	-	4 038 371,08	4 832 735,40	4 681 645,54			

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.	Grunt		
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	Zwiększenia	Zmniejszenia
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

Grunt 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)
1	2	3	4	zwiększenia	zmniejszenia
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )		5	6
		Wartość (zł)			
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )			
		Wartość (zł)			

1.5. Wartość nieamortyzowanych 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.	Grunt				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyn				
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
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	7
1.						
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	stan na				powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat
			BO	BZ	BO	BZ	BO			BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń f) z tytułu wynagrodzeń g) pozostałe 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.	Zawarta, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane rozszczenia 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 najważniejsze 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.	Odprawy emerytalne i rentowe	108144,39	
2.	Nagrody jubileuszowe	96809,45	
3.	Inne ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP/odzież ochronna, obuwie korki/	10513,17	
4.	Dodatek wiążący dla nauczycieli	373450,20	
5.	Dodatek na start	0,00	
6.	500+ nauczycieli	0,00	
6.	Ogółem	588 927,21 zł	

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 wykluczenia :  
W poz. A VI przychody z tytułu dochodów budżetowych 588 00 zł. jako dochody z Jasienicy.  
W poz. B III usługi obce kwota 22 710,76 zł usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy.  
W poz. B IV podatki i opłaty kwota 25 569,00 zł opłata za śmieci oraz podatek od nieruchomości dla G. Jasienica.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	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	Przebieg zatrudnienia w osobach
1.	Pracownicy umysłowi	71,29
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	33,85
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Oceny przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	105,14

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących 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 wieczystie
	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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie 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

(główny księgowy)

mgr Alicja Kominek

(rok, miesiąc, dzień)

25.03.2024 r.

P.O. DYREKTOR (kierownik jednostki)

Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli

Kinga Macura-Klimczak