

2024 -03- 27

Wpł.
dnia:1. dz
Podpis

zał

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52 Numer identyfikacyjny REGON 072913150		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2023-12-31		Adresat: Gmina Jasienica 2024 -03- 27 Wpł. dnia: 1. dz Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 023 245,77	5 869 848,56	A. Fundusze	5 470 569,52	5 111 144,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 948 581,49	14 494 149,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 023 245,77	5 869 848,56	II. Wynik finansowy netto	-8 478 011,97	-9 383 004,94
1. Środki trwałe	6 023 245,77	5 869 848,56	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	129 198,00	129 198,00	2. Strata netto (-)	-8 478 011,97	-9 383 004,94
1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 746 343,30	5 576 311,33	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	125 329,70	109 067,89	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	22 374,77	55 271,34	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	665 594,54	890 165,20
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	II. Zobowiązania krótkoterminowe	665 594,54	890 165,20
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 243,54	33 524,48
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	29 121,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158 686,93	281 671,71
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	403 440,78	467 514,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	4 288,55	4 938,02
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	112 918,29	131 461,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	12 856,65	14 628,15	8. Fundusze specjalne	65 934,74	73 395,69
1. Materiały	12 856,65	14 628,15	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 934,74	73 395,69
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	34 126,90	43 437,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	34 126,90	43 437,16			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 934,74	73 395,69			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 934,74	73 395,69			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 136 164,06	6 001 309,56	Suma pasywów	6 136 164,06	6 001 309,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Komińek

2024-03-25

(główny księgowy)

(rok-miesiąc-dzień)

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

Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)

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

**URZĄD GMINY
W JASIEŃCICY**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat Gmina Jasienica		W JASIENICY Wpł. 2024 -03- 27 dnia:
Numer identyfikacyjny REGON 072913150			Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego		
			12 2023		
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			383 093,40 499 803,42		
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			383 093,40 499 803,42		
B Koszty działalności operacyjnej			8 876 074,22 9 908 388,63		
B.I Amortyzacja			254 703,66 258 292,21		
B.II Zużycie materiałów i energii			840 825,28 954 720,64		
B.III Usługi obce			181 588,91 192 671,27		
B.IV Podatki opłaty			19 824,00 22 704,00		
B.V Wynagrodzenia			5 829 114,04 6 431 433,44		
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 738 811,09 2 034 508,16		
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe			11 207,24 14 058,91		
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)			-8 492 980,82 -9 408 585,21		
D Pozostałe przychody operacyjne			14 968,85 25 579,33		
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00 0,00		
D.II Dotacje			0,00 0,00		
D.III Inne przychody operacyjne			14 968,85 25 579,33		
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)			-8 478 011,97 -9 383 005,88		
G Przychody finansowe			0,00 0,94		
G.I Dywidendy i udziały w zyskach			0,00 0,00		
G.II Odsetki			0,00 0,94		
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)			-8 478 011,97 -9 383 004,94		
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)			-8 478 011,97 -9 383 004,94		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Korninek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

p.o. DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli

W JASIEŃCICY

Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52 Numer identyfikacyjny REGON 072913150	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat Gmina Jasienica Wpł. dnia: 2024 -03- 27
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 687 267,97 13 948 581,49
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8 698 635,28 9 644 490,21
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00 0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		8 583 261,24 9 539 595,21
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00 0,00
I.1.4 Środki na inwestycje		115 374,04 104 895,00
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 0,00
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 437 321,76 9 098 922,40
I.2.1 Strata za rok ubiegły		7 940 076,77 8 478 011,97
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		381 870,95 516 015,43
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00 0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		115 374,04 104 895,00
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
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 948 581,49 14 494 149,30
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-8 478 011,97 -9 383 004,94
III.1 zysk netto		0,00 0,00
III.2 strata netto (-)		-8 478 011,97 -9 383 004,94
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00 0,00
IV Fundusz (poz.II+,-III)		5 470 569,52 5 111 144,36

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Korynek
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok-miesiąc-dzień)

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

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno- Przedszkolny w Rudzicy
Siedziba: Rudzica
adres jednostki: Rudzica 52, 43 – 394 Rudzica
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 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 gospodarke 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 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 wymieniania 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 tablicarycznym. 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

Tabela nr 1
ZSP Rudzica

za 2023 r.

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	Zwiększenia	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 wieczysto

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie posiada

Lp.	Trość (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	7
1.		Powierzchnia (m ²)		5	6	
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 nieumiarzane nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6
1.	Grunty		4	5	
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	7	
1.							
2.							

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	
	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							
	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	Dodatkowa informacja
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 zobowiązania		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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia w okresie
1.	Pracownicy umysłowi	62,58
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	28,35
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urlopie bezpłatnych i wychowawczych	2,00
6.	Ogółem	92,93

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 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr *Alina Kominek*

(rok, miesiąc, dzień)

25.03.2024 r.

(kierownik jednostki)

P.O. DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkoły i Przedszkoli
WIASIENICY

Wł. Macura
Kinga Macura-Klimczak