

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wieszczętach</b>  <b>Wieszczęta 50</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>241980799</b>		<b>Bilans</b>  <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i>  <i>sporządzony na dzień: 2023-12-31</i>  <b>Wpł. dnia:</b>		Adresat <b>URZĄD GMINY W JASZENICY</b>  <b>2024-03-27</b>		
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	<b>1. dz Podpis</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 681 028,57	1 634 384,50	<b>A. Fundusze</b>		1 451 202,44	1 323 376,78
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>		4 790 445,31	5 084 375,48
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 681 028,57	1 634 384,50	<b>II. Wynik finansowy netto</b>		-3 339 242,87	-3 760 998,70
<b>1. Środki trwałe</b>	1 681 028,57	1 634 384,50	<b>1. Zysk netto (+)</b>		0,00	0,00
<b>1.1 Grunty</b>	84 438,00	84 438,00	<b>2. Strata netto (-)</b>		-3 339 242,87	-3 760 998,70
<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>	1 575 548,22	1 532 075,63	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	21 042,35	17 870,87	<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>	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		266 979,28	350 873,40
<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>		266 979,28	350 873,40
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		12 273,69	15 270,72
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		0,00	13 922,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		64 267,69	110 605,03
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		169 575,69	192 135,74
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		781,74	748,76
<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>	37 153,15	39 865,68	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	2 719,68	6 686,63	<b>8. Fundusze specjalne</b>		20 080,47	18 191,15
<b>1. Materiały</b>	2 719,68	6 686,63	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>		20 080,47	18 191,15
<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>	14 353,00	14 987,90				
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	14 353,00	14 987,90				
<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>	0,00	0,00				
<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>	20 080,47	18 191,15				
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00				
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	20 080,47	18 191,15				
<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>	1 718 181,72	1 674 250,18	<b>Suma pasywów</b>		1 718 181,72	1 674 250,18

**GŁÓWNA 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)



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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wieszczałach Wieszcża 50		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Gmina Jasienica	W JASIEŃCICY	
Numer identyfikacyjny REGON 241980799				Wpł. dnia: 2024 -03- 27	
		sporządzony na dzień 2023-12-31		1. dz.	1. dz.
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		166 414,00	202 129,92	
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		166 414,00	202 129,92	
B	Koszty działalności operacyjnej		3 511 589,69	4 000 271,33	
B.I	Amortyzacja		69 199,27	69 207,07	
B.II	Zużycie materiałów i energii		336 102,30	370 874,07	
B.III	Usługi obce		80 348,13	128 824,03	
B.IV	Podatki opłaty		4 956,00	5 676,00	
B.V	Wynagrodzenia		2 331 791,46	2 606 600,19	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		682 944,47	810 612,16	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		6 248,06	8 477,81	
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)		-3 345 175,69	-3 798 141,41	
D	Pozostałe przychody operacyjne		5 932,82	37 142,71	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II	Dotacje		0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne		5 932,82	37 142,71	
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)		-3 339 242,87	-3 760 998,70	
G	Przychody finansowe		0,00	0,00	
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	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)		-3 339 242,87	-3 760 998,70	
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)		-3 339 242,87	-3 760 998,70	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20240315085522

**p.o. DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
W JASIEŃCICY

Kinga Macura-Klimczak

(kierownik jednostki)



## URZĄD GMINY

W JASIENICY

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wieszczałach		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Gmina Jasienica	
Wieszczałach 50		sporządzony na dzień		Wpł. dnia: 2024 -03- 27	
Numer identyfikacyjny REGON 241980799		2023-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 791 365,16	4 790 445,31
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 411 072,44	3 894 373,77
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			3 400 557,78	3 871 810,77
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje			10 514,66	22 563,00
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)			3 411 992,29	3 600 443,60
I.2.1	Strata za rok ubiegły			3 237 621,13	3 339 242,87
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe			163 856,50	238 637,73
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje			10 514,66	22 563,00
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)			4 790 445,31	5 084 375,48
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-3 339 242,87	-3 760 998,70
III.1	zysk netto			0,00	0,00
III.2	strata netto (-)			-3 339 242,87	-3 760 998,70
III.3	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV	Fundusz (poz.II+,-III)			1 451 202,44	1 323 376,78

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok-miesiąc-dzień)

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

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno- Przedszkolny w Wieszczętach

Siedziba: Wieszczęta 50

adres jednostki Wieszczęta 50, 43-386 Świętoszówka  
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 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 stawka 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 trwały zarządek, 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 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 ustanodawca pozostawił jednostce do wyboru. Nie wymienienia 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 ..... zat .....  
Podpis .....



**Tabela nr 1**  
**ZSP Wieszczęta**

Główne składniki aktywów trwałych

za 2023 r.

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktywizacja	Przebiegi	przebiegi - szacunki	zbycie		likwidacja	inne	aktualizacja	umortyzacja za rok obrotowy				inne								
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
	liczenie na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 948,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 948,48	28 948,48	-	-	-	-	-	28 948,48	-	-		
1.2	Razem wartości niematerialne i prawne	28 948,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 948,48	28 948,48	-	-	-	-	-	28 948,48	-	-		
2.1	grunty	84 438,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 438,00	-	-	-	-	-	-	-	84 438,00	84 438,00		
	grunty stanowiące własność są przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.1.1	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 583 111,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 605 674,20	1 007 562,98	66 035,59	3 171,48	66 035,59	-	1 073 598,57	1 575 548,22	1 532 075,63	-		
2.2	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 275,09	50 232,74	3 171,48	-	3 171,48	-	53 404,22	21 042,35	17 870,87	-		
2.3	inne środki trwałe	71 275,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 275,09	50 232,74	3 171,48	-	3 171,48	-	53 404,22	21 042,35	17 870,87	-		
2.4	Razem środki trwałe	2 738 824,29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 761 387,29	1 057 795,72	69 207,07	-	69 207,07	-	1 127 002,79	1 681 028,57	1 634 384,50	-		
3.	środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
II	Razem rzeczowe aktywa obrotowe	2 738 824,29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 761 387,29	1 057 795,72	69 207,07	-	69 207,07	-	1 127 002,79	1 681 028,57	1 634 384,50	-		

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 niematerialnych 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 prawo			
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	
				zwiększenia	zmniejszenia
1.	2	3	4	5	6
		Powierzchnia (m²)			
		Wartość (zł)			
		Powierzchnia (m²)			
		Wartość (zł)			

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

Tabela nr 5

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane 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
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

1.8. 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		
	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 umowę 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 (gwarancje 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 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 (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - 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	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	8634,28	
3.	Dodatek na star	0,00	
4.	Inne ekwiwalenty i świadczenia wynikające z BHP/ odzież ochronna, okulary korek./	4755,60	
5.	Dodatek wielki dla nauczycieli	123045,06	
6.	500+ nauczycieli	0,00	
6.	Ogółem:	136434,94	

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 budżetowe kwota wyłączenia to 1193,00 zł jako dochody z GOPS w Jasienicy.

W poz. B III usługi obce kwota 19 748,69 zł usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy.

W poz. B IV podatki i opłaty kwota 5 676,00 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
1.	Materiały			
2.	Towary			

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

Tabela 17

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty 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



INFORMACJA DODATKOWA

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia w osobach
1.	Pracownicy umysłowi	25,87
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,95
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopiach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	36,82

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 rodzajach popełnionych błędów 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, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej 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 opisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odpisane 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 umowę 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 charakterem i formą 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.	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Alina Kominek

25.03.2024 r.

P.O. DYREKTORA

Głównego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli

WŁASNICZY

Właściciel

Kinga Macura-Klimczak