

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W CHMIELNIKU ul. Szkolna 7 26-020 Chmielnik	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Chmielnik
		Wysłać bez pisma przewodniego 6D8A32CE41AADC90 
Numer identyfikacyjny REGON 000262763	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 476 268,19	13 040 555,90	A Fundusz	9 625 792,30	12 057 150,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	20 264 349,24	24 112 627,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 476 268,19	13 040 555,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 638 556,94	-12 055 477,34
A.II.1 Środki trwałe	10 476 268,19	13 040 555,90	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	259 559,57	245 769,57	A.II.2 Strata netto (-)	-10 638 556,94	-12 055 477,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 876 901,81	12 134 777,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	297 531,35	633 559,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	42 275,46	26 449,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 062 811,74	1 215 370,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 062 811,74	1 215 370,78
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 443,90	32 562,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	55 080,00	90 532,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	442 721,93	475 872,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	367 283,37	403 418,89

Anna Pleban
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

6D8A32CE41AADC90

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 364,37	2 218,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	212 335,85	231 964,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 126,61	5 347,82	D.II.8 Fundusze specjalne	169 918,17	210 766,65
B.I.1 Materiały	15 126,61	5 347,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	169 918,17	210 766,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	111 119,39	89 655,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	111 119,39	89 655,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 089,85	136 961,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	86 089,85	136 961,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Pleban
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

6D8A32CE41AADC90

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	10 688 604,04	13 272 520,85	Suma pasywów	10 688 604,04	13 272 520,85

 Anna Pleban
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

6D8A32CE41AADC90


 Paweł Sławomir Wójcik
 (kierownik jednostki)

Anna Pleban
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
6D8A32CE41AADC90

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W CHMIELNIKU ul. Szkolna 7 26-020 Chmielnik		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON 000262763			Wysłać bez pisma przewodniego 93C830E3146EDFA3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		330 773,09	368 715,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		330 773,09	368 715,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 252 180,11	12 461 065,61
B.I.	Amortyzacja		433 449,46	430 414,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 033 831,08	967 621,97
B.III.	Usługi obce		95 442,12	174 608,62
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		7 428 688,46	8 434 994,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 255 635,03	2 442 562,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 133,96	10 862,83
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)		-10 921 407,02	-12 092 350,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne		281 530,74	35 068,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		281 530,74	35 068,76
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	922,97

Anna Pleban
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

BeSTia

93C830E3146EDFA3

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	922,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 639 876,28	-12 058 204,32
G.	Przychody finansowe	1 319,34	2 726,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 319,34	2 726,98
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)	-10 638 556,94	-12 055 477,34
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)	-10 638 556,94	-12 055 477,34

Anna Pleban
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

BeSTia

93C830E3146EDFA3

Wyjaśnienia do sprawozdania


Anna Pleban
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

BeSTia

93C830E3146EDFA3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W CHMIELNIKU ul. Szkolna 7 26-020 Chmielnik			Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0057950F174E129C	
000262763				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 123 004,67	20 264 349,24
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 571 382,63	14 885 401,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		10 571 382,63	11 876 909,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	3 008 492,40
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)		10 430 038,06	11 037 123,79
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		10 112 362,76	10 638 556,94
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		317 675,30	384 776,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	13 790,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		20 264 349,24	24 112 627,41

Anna Pleban
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 638 556,94	-12 055 477,34
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 638 556,94	-12 055 477,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	9 625 792,30	12 057 150,07

Anna Pleban
główny księgowy


2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

Anna Pleban
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W CHMIELNIKU ul. Szkolna 7 26-020 Chmielnik	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Chmielnik
Numer identyfikacyjny REGON 000262763		675934436B7C10DD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Pleban
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Pleban
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. S. Żeromskiego w Chmielniku
1.2	siedzibę jednostki
	Chmielnik
1.3	adres jednostki
	26-020 Chmielnik ul. Szkolna 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p>I. Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w szkole.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Zespole Placówek Oświatowych w Piotrkowicach zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenie, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w decyzji, - otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku., Z uwzględnieniem ich stanu i stopnia użycia.</p> <p>2) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł., traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych szkoła dokonuje według stawki amortyzacyjnej 25% na każdy rok obrotowy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p> <p>6) Środki trwałe będące w użytkowaniu zespołu dzielą się na : - środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011 " Środki trwałe" - pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 " Pozostałe środki trwałe" - zbiory biblioteczne - ewidencjonowane na koncie 014 " Zbiory biblioteczne"</p> <p>7) Środki trwałe - to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez szkołę.</p> <p>8) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się: - metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę stosuje się do wszystkich środków trwałych.</p> <p>10) Środki trwałe wycenia się następująco: - pochodzące z zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, - stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji - odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów. - otrzymane nieodpłatnie - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>11) Pozostałe środki trwałe powyżej 500,00 zł a nie przekraczającej odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>12) Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony wykładziny itp.) o wartości do 500,00 zł podlegają</p>

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika zespołu.</p> <p>Niezależnie od wartości i czasu używania do pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - biurka, stoły, stoliki, szafy, biblioteczki, segmenty meblowe - krzesła, fotele, kanapy, - sprzęt RTV, aparaty fotograficzne <p>Pomoc dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu, (np. komputery do sali informatycznej).</p> <p>Ewidencja analityczna prowadzona jest w księdze inwentarzowej, która prowadzona jest w siedzibie zespołu przez upoważnionego pracownika . Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rękawice robocze - wydane pracownikom przy bieżących remontach, - sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra , mopy , szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, - sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki ,talerze, literatki, noże, widelce, obrusy, serwetki, - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy. - chodniki, lampy wiszące, karnisze, lustra. <p>13) Zbiory biblioteczne - stosownie do metody ich nabycia wycenia się : - w cenie nabycia - w przypadku kupna - przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>14) Środki trwałe w budowie (inwestycja) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>15) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.</p> <p>16) Towary i materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu.</p> <p>17) Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>18) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji dyrektora zespołu, podjętej w oparciu o wnioski przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>19) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>II Sposób ustalania wyniku finansowego</p> <p>1) Wynik finansowy zespołu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 " Wynik finansowy"</p> <p>2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:</p> <p>Na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" :</p> <ol style="list-style-type: none"> a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych - w korespondencji z grupą kont zespołu "4", b) sumy poniesionych kosztów amortyzacji - w korespondencji z kontem 400 " Amortyzacja", c) sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 " Pozostałe koszty operacyjne" <p>Na stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy"</p> <ol style="list-style-type: none"> a) sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 " Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia", 720 " Przychody z tytułu dochodów budżetowych" , 750 " Przychody finansowe" , 760 " Pozostałe przychody operacyjne".
5.	inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

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
	<p>1) Stan środków trwałych na 01.01.2023r 15 267 728,61 w tym: Gr O 259 559,57, Gr I 12 328 719,07, Gr II -1 770 477,58, Gr III 362 231,97, Gr IV - 3640,00, Gr VI 418 466,02, Gr VIII – 124 634,40 Zwiększenia – 3 008 492,40 w tym: Gr I 2 630 641,53, Gr III – 377 850,87 Zmniejszenia - 13 790,00 Gr O Stan na 31.12.2023 18 262 431,01 w tym : Gr O – 245 769,57, Gr I - 14 959 360,60, GR II – 1 770 477,58, Gr III – 740 082,84, Gr IV - 3640,00 Gr VI - 418 466,02 Gr VIII – 124 634,40</p> <p>2) Umorzenie środków trwałych sta na 01.01.2023r 4 791 460,42 w tym : Gr I - 3 366 978,27 Gr II – 855 316,57 Gr III – 334 238,78 Gr IV - 3640,00 Gr VI – 148 927,86 Gr VIII- 82 358,94 Amortyzacja za rok obrotowy 430 414,69 w tym : Gr I – 301 123,18 Gr II – 71 643,14 Gr III – 2 640,06 Gr VI – 39 182,61 Gr VIII – 15 825,70 zwiększenia - nie występowały Zmniejszenia – nie występowały Stan na 31.12.2023r 5 221 875,11 w tym : Gr I - 3 668 101,45 Gr II - 926 959,71 Gr III – 336 878,84 Gr IV - 3640,00 Gr VI – 188 110,47 Gr VIII – 98 184,64</p> <p>3) Pozostałe środki trwałe stan na 01.01.2023r 2 887 273,84 Zwiększenia - 92 366,56 Zmniejszenia - brak stan na 31.12.2023r 2 979 640,40</p> <p>4) Zbiory biblioteczne stan na 01.01.2023r 288 277,93 zwiększenia - 74 965,13 zmniejszenia- brak Stan na 31.12.2023r 363 243,06</p> <p>5) Wartości niematerialne i prawne stan na 01.01.2023r 152 913,20 zwiększenia – nie występowały zmniejszenia - nie występowały stan na 31.12.2023r - 152 913,30</p> <p>6) Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych Stan na 01.01.2023r 3 328 465,07 zwiększenia -167 331,69 zmniejszenia – brak stan na 31.12.2023r 3 495 796,76</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

INFORMACJA DODATKOWA

a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	nie dotyczy		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Podpisane elektronicznie przez Paweł	
	Wypłacone zostały w 2023 : nagrody jubileuszowe - 156 636,44, ekwiwalent za urlop –10 778,79 odprawa emerytalna – 125 204,79		
1.16.	inne informacje	Sławomir Wójcik (Certyfikat	
	brak		
2.		kwalfikowany) w dniu 2024-03-26.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	nie dotyczy		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
	nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	nie dotyczy		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	nie dotyczy		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Anna Pleban (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2024-03-26 12:42:39 +0100

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)