

|  |                                       |   |
|--|---------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                         | BILANS<br>jednostki budżetowej        | Adresat:  |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. STANISŁAWA<br>MIKOŁAJCZYKA W MIEJSKIEJ GÓRCIE |                                       | Burmistrz Miejskiej Górki   |
| ul. Marii Konopnickiej 3<br>63-910 Miejska Górka               |                                       | Wysłać bez pisma przewodniego<br>00185C2476B52C85                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON                                    | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. |  |
| 411129299  |                                       |   |
|  |                                       |   |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 469 378,68            | 8 062 113,34        | A Fundusz   | -28 628,48            | 7 491 766,05        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 8 738 081,59          | 17 646 622,62       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 469 378,68            | 8 062 113,34        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -8 766 710,07         | -10 154 856,57      |
| A.II.1 Środki trwałe   | 469 378,68            | 8 062 113,34        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)   | -8 766 710,07         | -10 154 856,57      |
| 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   | 453 709,02            | 8 052 002,22        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 3 960,06              | 910,72              | 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  | 11 709,60             | 9 200,40            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 509 576,96            | 593 673,07          |
| 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                                   | 509 576,96            | 593 673,07          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 17 764,65             | 10 977,39           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 77 333,92             | 89 692,33           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 410 111,33            | 477 223,80          |

Joanna Elżbieta Durczewska  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Antkowiak  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

00185C2476B52C85

|  |           |           |  |          |           |
|--|-----------|-----------|--|----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 3 353,90 | 3 728,12  |
| 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  | 11 569,80 | 23 325,78 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00      |
| B.I Zapasy   | 570,74    | 976,45    | D.II.8 Fundusze specjalne  | 1 013,16 | 12 051,43 |
| B.I.1 Materiały  | 570,74    | 976,45    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 013,16 | 12 051,43 |
| 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  | 4 081,90  | 4 615,30  |  |          |           |
| 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  | 4 081,90  | 4 615,30  |  |          |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |  |          |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 013,16  | 12 051,43 |  |          |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00      | 0,00      |  |          |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 1 013,16  | 12 051,43 |  |          |           |
| 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      |  |          |           |

Joanna Elżbieta Durczewska  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
00185C2476B52C85

Maria Antkowiak  
(kierownik jednostki)

|                                 |            |              |              |            |              |
|---------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 5 904,00   | 5 682,60     |              |            |              |
|                                 |            |              |              |            |              |
| Suma aktywów                    | 480 948,48 | 8 085 439,12 | Suma pasywów | 480 948,48 | 8 085 439,12 |

Joanna Elżbieta Durczewska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

00185C2476B52C85

Maria Antkowiak

(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Joanna Elżbieta Durczewska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

00185C2476B52C85

\_\_\_\_\_  
Maria Antkowiak

(kierownik jednostki)

|  |  |  |   |                                  |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                         |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:  |                                  |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. STANISŁAWA<br>MIKOŁAJCZYKA W MIEJSKIEJ GÓRCIE |  |  | Burmistrz Miejskiej Górki   |                                  |
| ul. Marii Konopnickiej 3<br>63-910 Miejska Górka               |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>3143C93CE0398629                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON                                    |  | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r.                      |  |                                  |
| 411129299  |  |  |   |                                  |
|  |  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego   | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.   | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 |  | 44 548,90   | 75 764,08                        |
| 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  |  | 44 548,90   | 75 764,08                        |
| B.   | Koszty działalności operacyjnej  |  | 8 821 513,27  | 10 232 661,28                    |
| B.I.   | Amortyzacja  |  | 47 970,84   | 43 900,42                        |
| B.II.  | Zużycie materiałów i energii   |  | 798 959,31  | 717 093,22                       |
| B.III.   | Usługi obce  |  | 346 707,93  | 474 692,94                       |
| B.IV.  | Podatki i opłaty   |  | 0,00  | 0,00                             |
| B.V.   | Wynagrodzenia  |  | 5 826 455,88  | 6 886 261,09                     |
| B.VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  | 1 776 031,36  | 2 081 139,07                     |
| B.VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 25 387,95   | 29 574,54                        |
| 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)                                       |  | -8 776 964,37   | -10 156 897,20                   |
| D.   | Pozostałe przychody operacyjne   |  | 9 743,69  | 1 143,67                         |
| D.I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 0,00  | 0,00                             |
| D.II.  | Dotacje  |  | 0,00  | 0,00                             |
| D.III.   | Inne przychody operacyjne  |  | 9 743,69  | 1 143,67                         |
| E.   | Pozostałe koszty operacyjne  |  | 182,00  | 0,00                             |

Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Maria Antkowiak  
kierownik jednostki

|           |  |                      |                       |
|-----------|--|----------------------|-----------------------|
| 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  | 182,00               | 0,00                  |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>-8 767 402,68</b> | <b>-10 155 753,53</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>692,61</b>        | <b>896,96</b>         |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                  |
| G.II.     | Odsetki  | 692,61               | 896,96                |
| G.III.    | Inne   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| H.I.      | Odsetki  | 0,00                 | 0,00                  |
| H.II.     | Inne   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-8 766 710,07</b> | <b>-10 154 856,57</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-8 766 710,07</b> | <b>-10 154 856,57</b> |
|           |  |                      |                       |

Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Maria Antkowiak  
kierownik jednostki

Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Maria Antkowiak  
kierownik jednostki

|   |  |  |  |                               |
|---|--|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:   |                               |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. STANISŁAWA MIKOŁAJCZYKA W MIEJSKIEJ GÓRCZE<br><br>ul. Marii Konopnickiej 3<br>63-910 Miejska Górka                           |  |  | Burmistrz Miejskiej Górk   |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>411129299  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2230FC176D9A5DB5<br> |                               |
|   |  |  | sporządzone<br>na dzień 31-12-2023 r.  |                               |
|   |  |  | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  |  |  | 8 148 255,21   | 8 738 081,59                  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  |  | 9 091 081,46   | 17 757 495,28                 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |  | 0,00   | 0,00                          |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  |  | 8 997 310,05   | 10 120 860,20                 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  |  | 0,00   | 0,00                          |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |  |  | 93 771,41  | 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   | 7 636 635,08                  |
| 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)   |  |  | 8 501 255,08   | 8 848 954,25                  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |  |  | 8 354 956,86   | 8 766 710,07                  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  |  | 52 526,81  | 82 244,18                     |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  |  | 0,00   | 0,00                          |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  |  | 93 771,41  | 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   | 0,00                          |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)   |  |  | 8 738 081,59   | 17 646 622,62                 |

Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Maria Antkowiak  
kierownik jednostki



|        |  |               |                |
|--------|--|---------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -8 766 710,07 | -10 154 856,57 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00           |
| III.2. | strata netto (-)                           | -8 766 710,07 | -10 154 856,57 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -28 628,48    | 7 491 766,05   |
|        |  |               |                |

\_\_\_\_\_  
Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Maria Antkowiak  
kierownik jednostki

Joanna Elżbieta Durczewska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Maria Antkowiak  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

*zawierająca informacje zgodne z zał. Nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342.)*

|          |   |
|----------|---|
| <b>I</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.       |   |
| 1.1.     | nazwę jednostki:<br>Zespół Szkół im. Stanisława Mikołajczyka w Miejskiej Górze  |
| 1.2.     | siedzibę jednostki:<br>Ul. Marii Konopnickiej 3, 63-910 Miejska Górka   |
| 1.3.     | adres jednostki:<br>Ul. Marii Konopnickiej 3, 63-910 Miejska Górka  |
| 1.4.     | podstawowy przedmiot działalności jednostki:<br>Działalność oświatowa   |
| 2.       | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:<br>01.01.2023 – 31.12.2023   |
| 3.       | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:<br>nie dotyczy  |
| 4.       | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):<br><b>Zasady ewidencji zwrotów wydatków:</b><br>W przypadku uzyskania przez jednostkę zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są one na subkonto wydatków bieżących i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym. Jeżeli jednostka otrzyma zwrot wydatków dokonanych w poprzednich latach to przyjmowane są one na subkonto dochodów bieżących i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy.<br><b>Ewidencja faktur kosztowych na przełomie okresów:</b><br>W przypadku faktur dokumentujących usługi obejmujące dwa okresy sprawozdawcze (np. faktury za media typu: energia elektryczna, gaz, usługi telekomunikacyjne), to koszty księguje się tylko w okresie sprawozdawczym, w którym wystawiono fakturę. Taki sposób księgowania nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wynik finansowy (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości).<br><b>Moment ujęcia dowodów księgowych w księgach rachunkowych:</b><br>Dokumenty księgowania są chronologicznie zgodne z datą wpływu dokumentu. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę kasową obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że w dzienniku obrotów danego miesiąca ujmowane są zobowiązania dotyczące kosztów danego miesiąca, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym, ze względu na termin złożenia sprawozdań budżetowych. Dokumenty te księguje się pod datą ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Dokumenty, które wpłynęły po 5 dniu miesiąca, a dotyczą poprzedniego okresu, księguje się już w bieżącym miesiącu z datą wpływu.<br>Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmowane są zobowiązania, które dotyczą zdarzeń z poprzedniego roku, a wpłyną w nowym roku do dnia 20 stycznia – księgowane są pod datą 31 grudnia.<br><b>Stosowane metody wyceny:</b><br>Wartość początkową <b>środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych</b> określa się następująco: |

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przyjmuje się do ewidencji według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej wyższej niż 500 zł i niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami bez względu na wartość traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne lub pozostałe środki trwałe, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej 500 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo dokonuje się jednorazowo, za cały rok na dzień 31 grudnia.

W przypadku **zapasów** przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.

**Należności i zobowiązania** na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28 ust. 1 pkt ustawy o rachunkowości),
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową – odpis w 100% kwoty należności,
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Wartość kosztów poniesionych, a dotyczących kolejnego roku kalendarzowego poniżej 3.000,00 zł uznaje się za nieistotną i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku bieżącego (dotyczy to m.in. opłaconych z góry: prenumeraty, abonamentów, znaczków pocztowych itp.). W jednostce przyjęto następujące sposoby rozliczania kosztów czynnych: jednorazowo – w wartości za dany rok na dzień 31 grudnia.

|           |   |
|-----------|---|
| 5.        | inne informacje:  |
|           | brak  |
| <b>II</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |

|      |   |
|------|---|
| 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 |

| Lp.       | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia       |               |                     |                     | Zmniejszenia |                  |             |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-----------|---|--|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|------------------|-------------|--------------------|--|
|           |   |  | nabycie           | przenieszenie | inne                | razem zwiększenia   | zbycie       | likwidacja       | inne        | razem zmniejszenia |  |
| 1.1       | Licencje na użytkowanie programów komputerowych   | 34 672,49                                    |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 34 672,49                                  |
| 1.2       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 0,00   |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 0,00                                       |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>34 672,49</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>34 672,49</b>                           |
| 2.1       | Grunty  | 0,00   |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.1.1     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.2       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 664 005,09                                 |                   |               | 7 636 635,08        | 7 636 635,08        |              |                  |             | 0,00               | 9 300 640,17                               |
| 2.3       | Urządzenia techniczne i maszyny   | 819 184,58                                   | 24 428,99         |               |                     | 24 428,99           |              |                  |             | 0,00               | 843 613,57                                 |
| 2.4       | Środki transportu   | 5 390,00                                     |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 5 390,00                                   |
| 2.5       | Inne środki trwałe  | 1 258 008,96                                 | 111 539,80        |               | 1 143,67            | 112 683,47          |              | 22 765,05        |             | 22 765,05          | 1 347 927,38                               |
| <b>2</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>  | <b>3 746 588,63</b>                          | <b>135 968,79</b> | <b>0,00</b>   | <b>7 637 778,75</b> | <b>7 773 747,54</b> | <b>0,00</b>  | <b>22 765,05</b> | <b>0,00</b> | <b>22 765,05</b>   | <b>11 497 571,12</b>                       |
| 3         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00   |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 0,00                                       |
| 4         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00   |                   |               |                     | 0,00                |              |                  |             | 0,00               | 0,00                                       |
| <b>II</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>   | <b>3 746 588,63</b>                          | <b>135 968,79</b> | <b>0,00</b>   | <b>7 637 778,75</b> | <b>7 773 747,54</b> | <b>0,00</b>  | <b>22 765,05</b> | <b>0,00</b> | <b>22 765,05</b>   | <b>11 497 571,12</b>                       |

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Umorzenie -<br>stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia                                     |              |                  |                   | Zmniejszenia                    |  |             |                    | Umorzenie -<br>stan na koniec<br>okresu |
|-----------|--|--|---|--------------|------------------|-------------------|---------------------------------|--|-------------|--------------------|---|
|           |  |  | amortyzacja/umorzenie za<br>okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych<br>składników | dotyczące zlikwidowanych<br>składników | inne        | razem zmniejszenia |   |
| 1.1       | Licencje na<br>użytkowanie<br>programów<br>komputerowych   | 34 672,49                                    |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 34 672,49                               |
| 1.2       | Pozostałe wartości<br>niematerialne i<br>prawne  | 0,00   |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 0,00                                    |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne</b>   | <b>34 672,49</b>                             | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>34 672,49</b>                        |
| 2.1       | Grunty   | 0,00   |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 0,00                                    |
| 2.1.1     | Grunty stanowiące<br>własność jednostki<br>samorządu<br>terytorialnego,<br>przekazane w<br>użytkowanie<br>wieczyste innym<br>podmiotom | 0,00   |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 0,00                                    |
| 2.2       | Budynki, lokalne i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej   | 1 210 296,07                                 | 38 341,88                                       |              |                  | 38 341,88         |                                 |  |             | 0,00               | 1 248 637,95                            |
| 2.3       | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny  | 815 224,52                                   | 27 478,33                                       |              |                  | 27 478,33         |                                 |  |             | 0,00               | 842 702,85                              |
| 2.4       | Środki transportu  | 5 390,00                                     |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 5 390,00                                |
| 2.5       | Inne środki trwałe   | 1 246 299,36                                 | 114 049,00                                      |              | 1 143,67         | 115 192,67        |                                 | 22 765,05                              |             | 22 765,05          | 1 338 726,98                            |
| <b>2</b>  | <b>Razem środki<br/>trwałe</b>   | <b>3 277 209,95</b>                          | <b>179 869,21</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>1 143,67</b>  | <b>181 012,88</b> | <b>0,00</b>                     | <b>22 765,05</b>                       | <b>0,00</b> | <b>22 765,05</b>   | <b>3 435 457,78</b>                     |
| 3         | Środki trwałe w<br>budowie<br>(inwestycje)   | 0,00   |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 0,00                                    |
| 4         | Zaliczki na środki<br>trwałe w budowie<br>(inwestycje)   | 0,00   |   |              |                  | 0,00              |                                 |  |             | 0,00               | 0,00                                    |
| <b>II</b> | <b>Razem rzeczowe<br/>aktywa trwałe (2<br/>+ 3 + 4)</b>  | <b>3 277 209,95</b>                          | <b>179 869,21</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>1 143,67</b>  | <b>181 012,88</b> | <b>0,00</b>                     | <b>22 765,05</b>                       | <b>0,00</b> | <b>22 765,05</b>   | <b>3 435 457,78</b>                     |

|      |  |
|------|--|
| 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)  |                               |             |               |             |       |                          |
|             |  |                               |             |               |             |       |                          |
|             |  |                               |             |               |             |       |                          |
| Lp.         | Wyszczególnienie<br>(grupa należności)   | Stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec<br>okresu |
|             |  |                               |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                          |
| 1           | należności z tyt.<br>wyżywienia  | 428,40                        | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 428,40                   |
| RAZEM       |  | 428,40                        | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 428,40                   |
|             |  |                               |             |               |             |       |                          |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |                               |             |               |             |       |                          |
| 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        | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |                               |             |               |             |       |                          |
| nie dotyczy |  |                               |             |               |             |       |                          |
| 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                                   |                               |             |               |             |       |                          |
| 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        | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |                               |             |               |             |       |                          |
| nie dotyczy |  |                               |             |               |             |       |                          |
| 1.15        | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |                               |             |               |             |       |                          |

| Lp. | Rodzaj świadczenia pracowniczego | Wartość wypłaconych świadczeń brutto |
|-----|----------------------------------|--------------------------------------|
| 1   | nagrody jubileuszowe             | 144 190,20                           |
| 2   | ekwiwalenty pieniężne za urlop   | 31 821,28                            |
| 3   | odprawy emerytalne               | 19 282,11                            |
| 4   | Nagroda KEN                      | 78 750,00                            |
|     | <b>RAZEM</b>                     | <b>274 043,59</b>                    |

|      |   |
|------|---|
| 1.16 | inne informacje   |
|      | brak  |
| 2    |   |
| 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  |
|      | brak  |
| 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   |
|      | brak  |
| 3    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | brak  |

Joanna  
 Elżbieta  
 Durczewska  
 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
 przez Joanna Elżbieta  
 Durczewska  
 Data: 2024.03.29  
 08:44:33 +01'00'

2024-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Maria  
 Antkowiak;  
 CUW  
 (kierownik jednostki)

Elektronicznie  
 podpisany przez Maria  
 Antkowiak; CUW  
 Data: 2024.03.29  
 08:36:57 +01'00'