


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomylinie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		Wysłać bez pisma przewodniego C1653789A0A574CC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	161 842,01	155 285,97	A Fundusz	-58 377,57	-139 442,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 349 924,57	5 800 402,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 842,01	155 285,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
A.II.1 Środki trwałe	161 842,01	155 285,97	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
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	151 471,34	146 983,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 370,67	8 302,67	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335 579,79	318 868,05
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	335 579,79	318 868,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	827,58	3 587,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 618,00	26 670,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	113 214,39	106 998,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193 579,42	181 223,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
J. Osiecka
Iwona Osiecka

(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Jędrzejewski
Stanisław Jędrzejewski (kierownik jednostki)

BeSTia

C1653789A0A574CC Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	340,40	389,32
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	115 360,21	24 139,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	114 804,21	23 522,33	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	13 153,01	20 971,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	101 651,20	2 550,83	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	556,00	617,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	556,00	617,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ds. OŚWIATY

J. Osiecka
Iwona Osiecka

(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C1653789A0A574CC Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	277 202,22	179 425,30	Suma pasywów	277 202,22	179 425,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

Iwona Ostiecka
Iwona Ostiecka

(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

J. Dzieko

(główny księgowy)


2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomylynie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		<p style="text-align: center;">6E700F0EF4299496</p> 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

ds. OŚWIATY

Iwona Osiecka
Iwona Osiecka
(główny księgowy)

2023.03.14

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ds. OŚWIATY

Iwona Osiecka
Iwona Osiecka

(główny księgowy)

2023.03.14

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomylinie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		Wysłać bez pisma przewodniego 57CAADFA5C41EDB0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	179 027,00	312 381,05	
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	179 027,00	312 381,05	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 587 329,14	6 254 619,59	
B.I. Amortyzacja	6 556,04	6 556,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	367 335,36	745 799,23	
B.III. Usługi obce	64 289,96	65 165,38	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	3 916 623,80	4 204 163,44	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 149 216,85	1 187 539,94	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 722,94	20 688,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 648,00	9 176,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	60 936,19	15 530,77	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 408 302,14	-5 942 238,54	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 393,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	2 393,33	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
[Podpis]
Iwona Osiecka

2023-03-14
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
[Podpis]
Stanisław Siwko

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)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
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)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
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)	-5 408 302,14	-5 939 845,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

J. Olszyna
główny księgowy

2023-03-14

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY


Iwona Osnińska
główny księgowy

2023-03-14

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomylynie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 511403857			Wysłać bez pisma przewodniego 05C1137B75616298 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 020 731,67	5 349 924,57
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 712 483,08	6 172 076,89
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		5 712 483,08	6 172 076,89
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	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)		5 383 290,18	5 721 599,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 204 819,18	5 408 302,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		178 471,00	313 296,86
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	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 349 924,57	5 800 402,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ds. OŚWIATY
 Iwona Osiecka

2023-03-14
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
 Starosta Miłomłyn
 Starosta Miłomłyn

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 408 302,14	-5 939 845,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-58 377,57	-139 442,75

GLÓWNY KSIĘGOWY
 ds. OŚWIATY
Iwona Osiecka
Iwona Osiecka

 główny księgowy

2023-03-14

 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

J. Orleka
Iwona Orleka

główny księgowy

2023-03-14

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stawisław Siwkowski
Stawisław Siwkowski

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
SZKOŁA PODSTAWOWA W MIŁOMŁYNIE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
-----------	--

Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej** z siedzibą w **Miłomłynie, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa

1.2	siedzibę jednostki: ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn
-----	---

1.3	adres jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn
-----	---

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
-----	---

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) Edukacja i wychowanie

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.
----	---

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
----	--

Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
----	---

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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 zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	Inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia					Zmniejszenia					stan na koniec roku	
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia		
Wartości niem. i prawne	11 547,47					0,00							11 547,47
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00					0,00							0,00
2	179 521,58					0,00				0,00			179 521,58
12	179 521,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 521,58
3	0,00					0,00							0,00
4	63 721,19					0,00							63 721,19
5	0,00					0,00							0,00
6	33 692,34					0,00							33 692,34
3,4,5,6	97 413,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 413,53
7	19 500,00					0,00							19 500,00
8	34 262,19					0,00							34 262,19
									6 429,94	6 429,94			27 832,25
Wyposażenie i księgozbiór	925 298,26	172 173,10									0,00	53 896,73	1 043 574,63
Razem	1 267 543,03	172 173,10	0,00	0,00	0,00	172 173,10	0,00	0,00	60 326,67	60 326,67	0,00	60 326,67	1 379 389,46

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	11 547,47				0,00				0,00	11 547,47
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1	0,00				0,00				0,00	0,00
2	28 050,24	4 488,04			4 488,04				0,00	32 538,28
1,2	28 050,24	4 488,04	0,00	0,00	4 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	32 538,28
3	0,00				0,00				0,00	0,00
4	63 070,52	4 48,00			4 48,00			0,00	0,00	63 518,52
5	0,00				0,00				0,00	0,00
6	23 972,34	1 620,00			1 620,00				0,00	25 592,34
3,4,5,6	87 042,86	2 068,00	0,00	0,00	2 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 110,86
7	19 500,00				0,00				0,00	19 500,00
8	34 262,19				0,00	6 429,94		0,00	6 429,94	27 832,25
Wyposazenie	925 298,26	172 173,10			172 173,10	53 696,73		0,00	53 696,73	1 043 574,63
Razem	1 105 701,02	178 799,14	0,00	0,00	178 799,14	0,00	60 336,67	0,00	60 336,67	1 224 103,49

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)
------	--

BRAK INFORMACJI

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 wieczystość
------	--

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat BRAK
c)	powyżej 5 lat BRAK

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

BRAK

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

BRAK

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota: 4 984 398,47 zł

1.16.	inne informacje

NIE DOTYCZY

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
.....
Główny księgowy

Główny księgowy jednostki

2025. 03. 14

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

[Signature]
.....
Stanisław Siwkowski

(Kierownik jednostki)