

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZ ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		Wysłać bez pisma przewodniego 47A696498F9C6C89 
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	155 285,97	515 538,60	A Fundusz	-139 442,75	179 799,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 800 402,46 ✓	6 457 800,75 ✓
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	155 285,97	515 538,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 939 845,21	-6 278 001,32
A.II.1 Środki trwałe	155 285,97	515 538,60	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 939 845,21 ✓	-6 278 001,32 ✓
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	146 983,30	142 495,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 302,67	6 480,00	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	366 563,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	318 868,05	361 412,70
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	318 868,05	361 412,70
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 587,18	207,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 670,00	30 540,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 998,38	122 698,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 223,17	207 567,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)
Iwona Osiecka

BeSTia

2024-03-06
(rok, miesiąc, dzień)
47A696498F9C6C89

BURMISTRZ
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)
Stanisław Siwkowski

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	389,32	398,69
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	24 139,33	25 673,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 522,33	25 189,53	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	20 971,50	23 288,44	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	2 550,83	1 901,09	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	617,00	484,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	617,00	484,00			
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			

E. Osiecka
 IWONA EWA OSIECKA
 (główny księgowy)

2024-03-06
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
 STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
 (kierownik jednostki)

BeSTia

47A696498F9C6C89

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	179 425,30	541 212,13	Suma pasywów	179 425,30	541 212,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

I. Osiecka
Iwona Osiecka

(główny księgowy)

2024-03-06

(rok, miesiąc, dzień)

47A696498F9C6C89

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

CELÓWY RZ
ds. OSWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

2024-03-06


(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

47A696498F9C6C89

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pastęcka 15 14-140 Miłomłyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 14F9053CA8611E1C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	312 381,05	353 475,21
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	312 381,05	353 475,21
B. Koszty działalności operacyjnej	6 254 619,59	6 632 098,61
B.I. Amortyzacja	6 556,04	21 097,28
B.II. Zużycie materiałów i energii	745 799,23	608 133,12
B.III. Usługi obce	65 165,38	166 754,15
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	4 204 163,44	4 453 485,78
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 187 539,94	1 339 024,03
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 688,79	23 317,15
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 176,00	11 160,00
B.X. Pozostałe obciążenia	15 530,77	9 127,10
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 942 238,54	-6 278 623,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 393,33	621,65
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 393,33	621,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

IWONA EWA OSIECKA

główny księgowy


 Iwona Osiecka

BeSTia

2024-03-06

rok, miesiąc, dzień

14F9053CA8611E1C

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

kierownik jednostki


 Stanisław Siwkowski

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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 939 845,21	-6 278 001,75
G.	Przychody finansowe	0,00	0,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,43
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)	-5 939 845,21	-6 278 001,32
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)	-5 939 845,21	-6 278 001,32

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

Iwona Osiecka
IWONA EWA OSIECKA

główny księgowy

2024-03-06

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

I. Osiecka
Iwona Osiecka


IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2024-03-06

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn		Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		Zestawienie zmian w funduszu jednostki 2024-03-23 PP/573.2024 KO.FIN sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego 65FFD5A0D238969F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 349 924,57	5 800 402,46
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 172 076,89	6 950 852,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	6 172 076,89	6 569 502,23
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	381 349,91
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)	5 721 599,00	6 293 453,85
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 408 302,14	5 939 845,21
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	313 296,86	353 608,64
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)	5 800 402,46	6 457 800,75

IWONA EWA OSIECKA

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
Iwona Osiecka
Iwona Osiecka

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

kierownik jednostki
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

BeSTia

65FFD5A0D238969F Korekta nr 1

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 939 845,21	-6 278 001,32
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 939 845,21	-6 278 001,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-139 442,75	179 799,43

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
Iwona Osiecka
Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA
.główny księgowy

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki


GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

IWONA EWA OSIECKA
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŻOŁNIERZY I DP IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 511403857		937A354E77EB1219 

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

IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

2024.03.06
rok mies. dzień

BURMISTRZ

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IWONA EWA OSIECKA
(główny księgowy)

OSWIĄTY
Iwona Osiecka

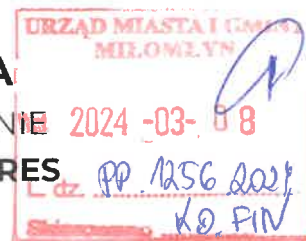
2024.03.06
rok mies. dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski

INFORMACJA DODATKOWA

SZKOŁA PODSTAWOWA W MIŁOMŁYNI SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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 używania, 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 używania.

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
1	0,00					0,00									0,00
2	179 521,58									0,00					0,00
1,2	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	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	0,00	0,00	97 413,53
7	19 500,00					0,00									19 500,00
8	27 832,25		382 096,11							382 096,11					409 928,36
Wyposażenie i księgozbiór	1 043 574,63	6 822,37	119 778,49			126 600,86				0,00			5 865,86		1 164 309,63
Razem	1 379 389,46	6 822,37	501 874,60	0,00	0,00	508 696,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 865,86	5 865,86	1 882 220,57

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						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	32 538,28	4 488,04			4 488,04						37 026,32
1,2	32 538,28	4 488,04	0,00	0,00	4 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 026,32
3	0,00				0,00				0,00		0,00
4	63 518,52	202,67			202,67			0,00	0,00		63 721,19
5	0,00				0,00				0,00		0,00
6	25 592,34	1 620,00			1 620,00				0,00		27 212,34
3,4,5,6	89 110,86	1 822,67	0,00	0,00	1 822,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 933,53
7	19 500,00				0,00				0,00		19 500,00
8	27 832,25	15 532,77			15 532,77			0,00	0,00		43 365,02
Wyposażenie	1 043 574,63	126 600,86			126 600,86				5 865,86		1 164 309,63
Razem	1 224 103,49	148 444,34	0,00	0,00	148 444,34	0,00	0,00	0,00	5 865,86	0,00	1 366 681,97

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 wieczystie
------	---

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: 5 245 537,96 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
J. Osiecka

Iwona Osiecka
 Główny księgowy jednostki

2024.03.08

 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski
 (Kierownik jednostki)