

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym Kazun Nowy ul. Główna 6 05-152 Czosnów		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2023r.		Adresat Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów	
Numer identyfikacyjny REGON 147357455				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 852 842,80	3 753 045,90	A. Fundusz	3 673 794,32	3 546 439,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 839 696,13	7 396 405,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 852 842,80	3 753 045,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 165 901,81	-3 849 966,57
1. Środki trwałe	3 852 842,80	3 753 045,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-3 165 901,81	-3 849 966,57
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 850 876,75	3 737 800,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 966,05	245,77	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	15 000,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 986,48	291 970,66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	236 986,48	291 970,66
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 571,12	13 659,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 612,00	18 320,38
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 909,24	70 835,94
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 766,82	119 786,51
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	243,00	81,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	57 938,00	85 363,90	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	49 884,30	69 287,45
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 884,30	69 287,45
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	41 863,70	55 313,45			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	25,25	397,08			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	41 838,45	54 916,37			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 074,30	30 050,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 074,30	30 050,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 910 780,80	3 838 409,80	Suma pasywów	3 910 780,80	3 838 409,80

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Krężlewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym Kazuń Nowy ul. Główna 6 05-152 Czosnów Numer identyfikacyjny REGON 147357455	(wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		140 872,27	166 688,53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		140 872,27	166 688,53
B. Koszty działalności operacyjnej		3 316 630,92	4 032 313,37
I. Amortyzacja		121 019,51	114 796,90
II. Zużycie materiałów i energii		196 151,26	227 190,55
III. Usługi obce		231 316,16	428 157,74
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 118 911,91	2 464 320,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		642 780,34	758 941,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 459,74	6 414,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		992,00	32 492,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 175 758,65	-3 865 624,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		9 696,65	15 027,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		9 696,65	15 027,36
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 166 062,00	-3 850 597,48
G. Przychody finansowe		160,19	630,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		160,19	630,91
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 165 901,81	-3 849 966,57
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 165 901,81	-3 849 966,57

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Plasecka
(główny księgowy)

2024-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Krężlewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym Kazuń Nowy ul. Główna 6 05-152 Czosnów Numer identyfikacyjny REGON 147357455		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Czosnów ul. Gminn 6 05-152 Czosnów Wystać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			6 654 541,75	6 839 696,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 172 308,98	3 903 386,27
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 172 308,98	3 888 386,27
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	15 000,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 987 154,60	3 346 676,69
2.1. Strata za rok ubiegły			2 833 150,31	3 165 901,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			151 985,87	174 755,26
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia			2 018,42	6 019,62
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			6 839 696,13	7 396 405,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-3 165 901,81	-3 849 966,57
1. zysk netto (+)			0,00	0,00
2. strata netto (-)			-3 165 901,81	-3 849 966,57
3. Nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)			3 673 794,32	3 546 439,14

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Krężlewicz

(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Nazwa jednostki powiązanej: Komunalny Zakład Budżetowy ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
8.	Dotacje	0,00
9.	Inne przychody operacyjne	0,00
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
11.	Odsetki	0,00
12.	Inne	0,00
B.	Koszty	7 324,27
1.	Amortyzacja	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	3 192,42
3.	Usługi obce	4 131,85
4.	Podatki i opłaty	0,00
5.	Wynagrodzenia	0,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
10.	Pozostałe obciążenia	0,00
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
13.	Odsetki	0,00
14.	Inne	0,00

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Piasecka

2024-02-22

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Antoni Krężlewicz

(kierownik jednostki)

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Należności od budżetów		0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Pozostałe należności		0,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II.	Należności długoterminowe		0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Kręślewicz

(kierownik jednostki)

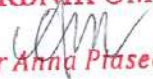
II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5.	Pozostałe zobowiązania		0,00
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


Antoni Krężlewicz

(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Schodofaz gąsienicowy osobowy Jolly Mini	Umowa nieodpłatnego przekazania Nr 32/2023 (PT-5234)	15 000,00
	Razem		15 000,00

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym ul. Główna 6 05-152 Czosnów

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Nie dotyczy		0,00
	Razem		0,00

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Kręglewicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym

1.2 siedzibę jednostki

Kazuń Nowy ul. Główna 6, 05-152 Czosnów

1.3 adres jednostki

Kazuń Nowy ul. Główna 6, 05-152 Czosnów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem szkoły jest działalność edukacyjno-wychowawcza.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z 7 września 1991r o systemie oświaty.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie jednostkowe

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

Środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie – według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu – według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu – według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku – wycenia się według rzeczywistych cen zakupu

Należności – według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania – według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach – według wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu za okres całego roku (odpowiednio do okresu używania), metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarzone jednorazowo finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości, artykułów promocyjnych, akcesoriów komputerowych, a także materiałów służących do wykonywania bieżących napraw sprzętu – materiały te są odnoszone bezpośrednio w koszty po zakupie i nie dokonuje się korekty zapasów wartości nieużytych na dzień bilansowy.

Wartość należności aktualizuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – **do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności**,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji przez bank, z usług którego korzysta jednostka.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Odsetek za zwłokę od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z 23 listopada 2012r.- Prawo pocztowe za polecenie przesyłki listowej.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczenia rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

Wartość nieamortyzowanych, lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zwartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Kierując się **zasadą istotności**, jednostki mogą zastosować inne, zasady wyceny i uproszczenia bądź zrezygnować z uproszczeń pod warunkiem uzyskania wcześniej akceptacji Wójta Gminy.

5. Inne informacje

Brak

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

1.1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Środki trwałe, z tego:	4 806 465,97	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 821 465,97
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 500 824,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 824,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 151,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 151,90
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	273 489,43	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 489,43
III	Pozostałe środki trwałe	873 482,44	125 200,82	0,00	0,00	0,00	125 200,82	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	19 673,56	979 009,70
1.1.	środki trwałe w użytkowaniu	796 006,95	112 527,81	0,00	0,00	0,00	112 527,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 534,76
1.2.	Zbiory biblioteczne	54 384,89	12 319,01	0,00	0,00	0,00	12 319,01	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	19 673,56	47 030,34
1.3.	Wartości niematerialne i prawne	23 090,60	3,54,00	0,00	0,00	0,00	354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 444,60
RAZEM		5 679 948,41	125 200,82	15 000,00	0,00	0,00	140 200,82	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	19 673,56	5 800 475,67

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Umorzenia z wyjątkiem kolumn IV, V, VI	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
I	II	II	IV	V	VI	VII	VII	IX	X	XI	XII	XIII
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Środki trwałe, z tego:	953 623,17	0,00	0,00	0,00	114 796,90	114 796,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 420,07
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	649 947,89	0,00	0,00	0,00	113 076,62	113 076,62	0,00	0,00	0,00	0,00	763 024,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 185,85	0,00	0,00	0,00	1 720,28	1 720,28	0,00	0,00	0,00	0,00	31 906,13
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	273 489,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 489,43
III	Pozostałe środki trwałe	873 482,44	125 200,82	0,00	0,00	0	125 200,82	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	979 009,70
1.1.	Środki trwałe w użytkowaniu	796 006,95	112 527,81	0,00	0,00	0,00	112 527,81	0,00	0,00	0,00	0,00	908 534,76
1.2.	Zbiory biblioteczne	54 384,89	12 319,01	0,00	0,00	0,00	13 319,01	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	47 030,34
1.3.	Wartości niematerialne i prawne	23 090,60	354,00	0,00	0,00	0,00	354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 444,60
RAZEM		1 827 105,61	125 200,82	0,00	0,00	114 796,90	239 997,72	0,00	19 673,56	0,00	19 673,56	2 047 429,77

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym nie dysponuje takimi danymi.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym nie dysponuje takimi danymi.

1.3.1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
I.	Długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	-	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę- używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Urządzenie grzewczo /chłodzące INDIGO – 1 szt.	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00
	Razem	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
2.	Udziały:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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 według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe				Rozwiązanie	
2.	Należności krótkoterminowe Z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzymy rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c) powyżej 5 lat

nie występują

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 zwrotnego.

Nie występują w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Kazuniu Nowym.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w szkole podstawowej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym .

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1.	Weksle	0,00
2.	Hipoteka	0,00
3.	Zastaw	0,00
4.	Inne	0,00
Razem		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

Nie występują w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Kazuniu Nowym.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte lecz nie wyk.umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszcz.wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

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.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 888 071,05
2.	Nagrody jubileuszowe	16 419,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Socjalny	125 529,48
5.	Inne świadczenia pracownicze ×	45 217,84
	Razem:	3 075 237,70

× Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży roboczej względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

Brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Kazuniu Nowym.

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 występują w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Kazuniu Nowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły w zespole szkolno-przedszkolnym w Kazuniu Nowym

Wystąpiły przychody o charakterze incydentalnym z tytułu odszkodowania za montaż i wymianę szkła zespolonego w drzwiach ewakuacyjnych w budynku ZS-P Kazuń Nowy – Ubezpieczyciel – STU ERGO Hestia S.A. odszkodowanie w wysokości 2 644,50 zł.

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

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. inne informacje

W 2023r. w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kazuniu Nowym otrzymała wsparcie finansowe w wysokości 54 622,06 zł. - na wynagrodzenia nauczycieli i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup ćwiczeń i podręczników dla uczniów wypłacone w związku z pomocą obywatelom Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023r. poz. 103 z późn.zm.)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Piasecka

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Antoni Krężlewicz

(kierownik jednostki)