

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzidło 000781240 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023		Adresat Zarząd Powiatu OSTROLEKA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 892 974.76	10 836 718.18	A. Fundusze	8 700 316.32	10 571 186.18
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	12 669 266.57	14 510 987.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 892 974.76	10 836 718.18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 968 950.25	-3 939 800.82
1. Środki trwałe	8 888 474.76	10 832 218.18	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	253 675.00	253 675.00	2. Strata netto (-)	-3 968 950.25	-3 939 800.82
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 617 164.61	10 563 818.35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	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	17 635.15	14 724.83	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	290 280.02	369 174.29
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 500.00	4 500.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	290 280.02	369 174.29
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 685.11	17 936.36
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	93.50	12 923.50
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 442.83	75 654.24
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 457.23	159 694.40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	73.27	0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	97 621.58	103 642.29	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	406.50	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	97 121.58	102 965.79
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	97 121.58	102 965.79
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	73 984.00	75 992.50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	676.50			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	73 984.00	75 316.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 637.58	27 649.79			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 637.58	27 649.79			
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	8 990 596.34	10 940 360.47	SUMA PASYWÓW	8 990 596.34	10 940 360.47

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)(główny księgowy)
Podpisano elektronicznie przez:

(kierownik jednostki)

- CN=Irena Marzewska (13-03-2024 13:22)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszak (13-03-2024 13:32)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzido 000781240 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31	Adresat Zarząd Powiatu OSTROŁĘKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		12 134 666.22	12 669 266.57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 658 891.40	8 534 473.10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 658 891.40	6 048 161.09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	2 486 312.01
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	0.00
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)		3 124 291.05	6 692 752.67
2.1. Strata za rok ubiegły		3 095 262.63	3 968 950.25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		29 028.42	21 795.46
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	2 486 312.01
2.5. Aktualizacja wyceny 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		0.00	215 694.95
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		12 669 266.57	14 510 987.00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 968 950.25	-3 939 800.82
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto		-3 968 950.25	-3 939 800.82
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		8 700 316.32	10 571 186.18

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Irena Marzewska (13-03-2024 14:23)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszak (13-03-2024 14:23)

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle ul. Słoneczna 2 07-420 Kadzidło 000781240 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat Zarząd Powiatu OSTROŁĘKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 621.92	22 345.46
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.	Koszty 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	28 621.92	22 345.46
B. Koszty działalności operacyjnej		3 997 572.17	3 962 146.28
I.	Amortyzacja	326 508.40	326 873.64
II.	Zużycie materiałów i energii	266 277.05	258 241.82
III.	Usługi obce	632 487.70	503 119.76
IV.	Podatki i opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	2 021 390.36	2 192 999.00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	598 275.79	637 765.33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	152 632.87	43 146.73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 968 950.25	-3 939 800.82
D. Pozostałe przychody operacyjne		0.00	0.00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
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)		-3 968 950.25	-3 939 800.82
G. Przychody finansowe		0.00	0.00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	0.00	0.00
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)		-3 968 950.25	-3 939 800.82
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)		-3 968 950.25	-3 939 800.82

(główny księgowy)

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Irena Marzewska (13-03-2024 13:41)
- CN=Ewa Dobkowska-Duszek (13-03-2024 13:41)

INFORMACJA DODATKOWA

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

1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkół Powiatowych w Kadzidle

1.2 siedzibę jednostki

Kadzidło, ul. Słoneczna 2

1.3 adres jednostki

07-420 Kadzidło, ul. Słoneczna 2

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

*Sprawozdanie za okres od **01.01.2023r. do 31.12.2023r.***

3. wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowych 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT, metodą liniową.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji , aktywów finansowych : według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

5. inne informacje

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 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

Informacje wykazane w tej pozycji powinny wynikać z obrotów i/ lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

1.1.1 zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Przychody w tym nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	Przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.2	Pozostałe wnip	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	13 250 486,22	4.972.624,02	-	-	-	4.972.624,02	-	308.135,74	-	-	2.486.312,01	2.794.447,75	15.428.662,49
2.	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	13.245 986,22	2.486.312,01	-	-	-	2.486.312,01	-	308.135,74	-	-	-	308.135,74	15.424.162,49
2.1	Grunty w tym	253.675,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253 675,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż.wiecz. innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 943 923,22	2.486.312,01	-	-	-	2.486.312,01	-	308.135,74	-	-	-	308.135,74	15.122.099,49
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny													
2.4	środki transportu													
2.5	Inne środki trwałe	48 388,00												48 388,00
3.	Środki trwałe w budowie	4 500,00	2.486.312,01				2.486.312,01					2.486.312,01	2.486.312,01	4 500,00
4.	Zaliczki na śr. trwałe budowie(in westycje)													
	013 Pozostałe środki trwałe	1.782.803,01	124.010,69				124.010,69		-				-	1.906.813,70
	014 Zbiory biblioteczne	54.893,84	476,65				476,65		98,24				98,24	58.272,25

1.1.2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – dane prezentowane SA w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wnip (1.1+1.2)	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	9.235,27	-	-	-	-	-	-	-	-	9.235,27
1.2	Pozostałe wnip	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe(2+3+4)	4.357.511,46	326.873,64	-	-	326.873,64	-	92.440,79	-	92.440,79	4.591.944,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2,5)	4.357.511,46	326.873,64	-	-	326.873,64	-	92.440,79	-	92440,79	4.591.944,31
2.1	Grunty w tym										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekaz. w uż. wiecz. innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty	4.326.758,61	323.963,32	-	-	323.963,32	-	92.440,79	-	92.440,79	4.558.281,14

	inżynierii lądowej									
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny									
2.4	środki transportu									
2.5	Inne środki trwałe	30.752,85	2 910,53			2 910,32				33.663,17
3.	Środki trwałe w budowie									
4.	Zaliczki na śr. trwałe w budowie (inwestycje)									
	013 Pozostałe środki trwałe	1.782.803,01	124.010,69			124.010,69		-	-	1.906.813,70
	014 Zbiory biblioteczne	57.893,84	476,65			476,65		98,14	98,14	58.272,25

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

Informacje kwalifikujące się do zaprezentowania w tej pozycji mają charakter warunkowy. Jednostka przedstawia informację o aktualnej wartości rynkowej posiadanych i użytkowanych składników aktywów trwałych, np. tylko w odniesieniu do niektórych środków trwałych, w szczególności do nieruchomości, dla których opracowany został operat szacunkowy na potrzeby przeprowadzenia operacji w zakresie gospodarki nieruchomościami. Wycena środków trwałych następuje wg zasady wskazanej w art. 28 ust. 1 pkt 1 uor i zgodnie z nadrzędną zasadą rachunkowości zawartą w art. 7 ust 1 uor.

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

Podaje się wartość odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych: wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych, jeżeli jednostka dokonuje takich odpisów. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				

4	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, dane wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1		Powierzchnia m ²				
		Wartość w zł				
2		Powierzchnia m ²				
		Wartość w zł				
3		Powierzchnia m ²				
		Wartość w zł				
4		Powierzchnia m ²				
		Wartość w zł				
5		Powierzchnia m ²				
		Wartość w zł				

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

Jednostka wykazuje wartości szacunkowe obcych składników majątkowych ustalonych we własnym zakresie. W ewidencji bilansowej nie ujmuje się środków trwałych objętych umowami dzierżawy i umowami o podobnym charakterze (z wyłączeniem umów leasingu finansowego). Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Należy wykazać liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Informacje wynikają na ostatni dzień roku obrotowego z ewidencji analitycznej prowadzonej przede wszystkim do konta 030. Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać według wartości rynkowej i aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe(w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
...									
	Ogółem (1+2+3+4+....)								

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Informacje zaprezentowane w tej pozycji pochodzą przede wszystkim z ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 290. Jednostka przedstawia informacje o wysokości odpisów aktualizujących wszelkich należności długo i krótko terminowych. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Natomiast odpisy zbędne (rozwiązane) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane	Rozwiązane (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem (1+2+3+4+....)						

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

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności i kwota nie SA pewne. Jednostka wykazuje na podstawie zapisów na kontach analitycznych prowadzonych do konta 840 dane o stanie rezerw. Uwzględnia cel ich utworzenia, stan rezerw na początek roku obrotowego, ich zwiększania i wykorzystanie oraz ich rozwiązanie, a także informację o ich stanie końcowym. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.						
2.						

3.	.....					
4.	.....					
5.	.....					
	Ogółem (1+2+3+4+....)						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe ujmują te zobowiązania długoterminowe, które występują w bilansie. Zobowiązania długoterminowe ujmowane są w ewidencji księgowej na kontach zespołu 2 (z wyłączeniem konta 201). Mogą to być zobowiązania z tytułu zakupów na raty, odroczonej ratalnej spłaty za wykonane usługi, roboty budowlane. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na :							
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego (3+5+7)	Koniec roku obrotowego (4+6+8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1								
2								
3								
4								
5								
	Ogółem (1+2+3+4+5)								

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

Należy wykazać kwoty wynikające z umów leasingu.

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

Wykazuje się łączną kwotę zobowiązań, jakie zostały wykazane w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia zabezpieczeń na poszczególnych

składnikach aktywów w związku z np. zaciągnięciem kredytów lub pożyczek. W tym punkcie jest wykazuje także weksle własne, będące zabezpieczeniem zobowiązań. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1			
2			
3			
4			
5			
	Ogółem (1+2+3+4+5)			

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

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia przyszłych niepewnych zdarzeń. Zobowiązania tego typu nie są prezentowane w bilansie. Podlegają one ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Pozycja ta dotyczy zobowiązań mogących ujawnić się w przyszłości.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1	Gwarancje			
2	Poręczenia			
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte a jeszcze nie wykonane umowy			

5	.....		
	Ogółem (1+2+3+4+5)			

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

Jednostki przedstawiają informację dotyczącą tytułów rozliczeń międzyokresowych. Pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych mogą występować m.in. z tytułu opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych kosztów prenumeraty, kosztów ubezpieczeń, czynszów. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się na stronie Ma konta 640. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	.....	
1.2	.....	
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	.....	
2.2	.....	
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
3	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
3.1			
3.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
4	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
4.1			
4.2			

	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	Ogółem (1+2+3+4)		

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

Wykazuje się gwarancje, poręczenia które otrzymała jednostka. Nie są one objęte ewidencją księgową prowadzona na kontach bilansowych. Wymagają prowadzenia szczegółowej ewidencji pozabilansowej.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1					
2					
3					
4					
	Ogółem (1+2+3+4)				

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja ta służy ujawnieniu kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

LP	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1	Odprawy emerytalne i rentowe	33.938,73
2	Nagrody jubileuszowe	25.396,12
3	Świadczenia urlopowe	31.609,09
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 – np. dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży itp.)	5.124,00
5	.....
	Ogółem (1+2+3+4+.....)	96.067,94

1.16 inne informacje

Jednostki wykazują według własnego uznania kierownictwa informacje dotyczące ważnych spraw dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania. Uzupełnienie tej pozycji nie ma charakteru obligatoryjnego. Ministerstwo finansów wskazuje iż samorządowe zakłady budżetowe powinny zaprezentować ujęcie kwoty przekazanej nadwyżki środków obrotowych do budżetu, a w związku z tym możliwą różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka powinna wyceniać materiały i towary wg ceny zakupu, natomiast produkty po kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpis obniża wycenę składnika zapasów i jest odnoszony w pozostałe koszty operacyjne. Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie wg rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów (uznanie rezerw za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Zapasy						
2.	Materiały						
3.	Półprodukty i produkty w toku						
4.	Produkty gotowe						
5.	Towary						
	Ogółem (1+2+3+4+5)						

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

Jednostka wykazuje rozszerzenie informacji o środkach trwałych w budowie, za rok ubiegły i rok bieżący. Należy uwzględnić odsetki i różnice kursowe, które wpłynęły na zwiększenie kosztów budowy środków trwałych.

Dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich a jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	4.500,00	-	-
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym,	2.486.312,01	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	-	-	-
5.	.....	-	-	-
	Ogółem (1+2+3+4+5...)	2.490.812,01		

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

Począwszy od 1.01.2016r. straty i zyski nadzwyczajne zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych. Należy wykazać tu pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie wysokiej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a SA istotne (np. związane ze sprzedażą składników majątku, usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, istotne kwoty kar, odszkodowań z tytułu wyroków sądowych).

2.4 Informacje 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 jst.

2.5 inne informacje

Należy ujawnić informacje niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej, które nie zostały zaprezentowane w pkt. 2 (np. postępowania sadowe o istotnych wartościach roszczenia, których skutków nie można było przewidzieć i ująć jako zobowiązania warunkowe).

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

Jednostka powinna przedstawić dane które nie zostały wymienione powyżej a mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ma
Irena Marzewska

.....
(główny księgowy)

2024.03.13

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

ED
Ewa Dobkowska-Duszek

.....
(kierownik jednostki)