

Jednostka: PSP Skowierzyn

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W SKOWIERZYNIE<br>Skowierzyn 13<br>37-415 Zaleszany | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2023 | Adresat<br>Wójt Gminy Zaleszany <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block; text-align: center;">                     WPLYNĘŁO<br/>                     URZĄD GMINY ZALESZANY<br/>                     ul. Tadeusza Kościuszki 16<br/>                     37-415 Zaleszany<br/>                     2024 -03- 27.<br/>                     Numer .....<br/>                     Ilość załączników ..... Podpis .....                 </div> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001186314  |   |  |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>366 859,93</b>     | <b>348 539,64</b>   | <b>A. Fundusze</b>   | <b>260 844,91</b>     | <b>246 737,39</b>    |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 2 015 818,05          | 2 011 407,31         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>366 859,93</b>     | <b>348 539,64</b>   | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | <b>-1 754 973,14</b>  | <b>-1 764 669,92</b> |
| 1. Środki trwałe   | 366 859,93            | 348 539,64          | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                 |
| 1.1. Grunty  | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)  | 1 754 973,14          | 1 764 669,92         |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 359 130,83            | 341 642,84          | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 7 729,10              | 6 896,80            | <b>B. Fundusze placówek</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>106 091,16</b>     | <b>101 804,08</b>    |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Środki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>106 091,16</b>     | <b>101 804,08</b>    |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 9 220,00              | 8 804,00             |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 36 127,09             | 34 529,69            |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 60 104,97             | 57 927,33            |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 639,10                | 543,06               |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>76,14</b>          | <b>1,83</b>         | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>8. Fundusze specjalne</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 1. Materiały   | 0,00                  | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 0,00                  | 0,00                 |
| 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                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>76,14</b>          | <b>1,83</b>         |  |                       |                      |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 76,14                 | 1,83                |  |                       |                      |
| 4. Pozostałe należności  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |  |                       |                      |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                      |
| 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                |  |                       |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |  |                       |                      |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>366 936,07</b>     | <b>348 541,47</b>   | <b>Suma pasywów</b>  | <b>366 936,07</b>     | <b>348 541,47</b>    |

2024.03.15


.....  
 Główny księgowy  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
 .....  
 Kierownik jednostki  
 mgr Monika Perlu

**Jednostka: PSP Skowierzyn**

|   |   |                                 |
|---|---|---------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWEŁA II W<br>SKOWIERZYNIE<br>Skowierzyn 13<br>37-415 Zaleszany | <b>Rachunek zysków i strat</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2023<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Wójt Gminy Zaleszany |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001186314  |   |                                 |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>3 830,00</b>                     | <b>7 376,66</b>                  |
| 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   | 3 830,00                            | 7 376,66                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 758 803,14</b>                 | <b>1 772 046,58</b>              |
| I. Amortyzacja  | 18 320,29                           | 18 320,29                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 114 634,34                          | 85 685,11                        |
| III. Usługi i obce  | 31 531,42                           | 58 203,30                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 3 393,20                            | 3 408,20                         |
| V. Wynagrodzenia  | 1 224 483,44                        | 1 227 564,74                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 359 989,19                          | 373 409,86                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 6 451,26                            | 5 455,08                         |
| 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                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-1 754 973,14</b>                | <b>-1 764 669,92</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| 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                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-1 754 973,14</b>                | <b>-1 764 669,92</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Kursy   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-1 754 973,14</b>                | <b>-1 764 669,92</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-1 754 973,14</b>                | <b>-1 764 669,92</b>             |

Główny Księgowy  
 CUW Zaleszany  
  
 mgr Ewa Kłaczka  
 Główny księgowy

2024.03.15  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
  
 mgr Monika Kłaczka  
 Kierownik jednostki

**Jednostka: PSP Skowierzyn**

|   |   |                                 |
|---|---|---------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W SKOWIERZYNIE<br>Skowierzyn 13<br>37-415 Zaleszany | <p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzone<br/>na dzień 31.12.2023</p> | Adresat<br>Wójt Gminy Zaleszany |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001186314  |   |                                 |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>2 004 755,76</b>                 | <b>2 015 818,05</b>              |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 747 831,49                        | 1 757 939,06                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 747 831,49                        | 1 757 939,06                     |
| 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                                | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.8. <del>...</del> /wa 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)   | 1 736 769,20                        | 1 762 349,80                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 1 732 939,20                        | 1 754 973,14                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 3 830,00                            | 7 376,66                         |
| 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  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>2 015 818,05</b>                 | <b>2 011 407,31</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-1 754 973,14</b>                | <b>-1 764 669,92</b>             |
| 1. Zysk netto (+)   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Strata netto (-)   | -1 754 973,14                       | -1 764 669,92                    |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>260 844,91</b>                   | <b>246 737,39</b>                |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany

*[Signature]*  
Główny księgowy

2024.03.15

miesiąc, dzień

rok,

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*[Signature]*  
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        | Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej im św. Jana Pawła II w Skowierzynie z siedzibą w Skowierzyn 13 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Publiczna Szkoła Podstawowa im św. Jana Pawła II w Skowierzynie   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Skowierzyn 13, 37-415 Zaleszany   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Skowierzyn 13 , 37-415 Zaleszany  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2023 r. – 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)   |
|           | <p>Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. W szczególności są to licencje na oprogramowanie oraz prawa autorskie do zdjęć i materiałów autorskich wykorzystywanych w działalności jednostki.</p> <p>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.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia( lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł. umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071” Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” i obciąża konto 400 „ Amortyzacja” Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł a także będące pomocami dydaktycznymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji.</p> <p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe</p> <p>Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności</p> |

M. Kup 

|            |   |
|------------|---|
|            | <p>dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub w wysokości określonej w decyzji o nieodpłatnym przyjęciu pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja rozpoczyna się od miesiąca przyjęcia do użytkowania i umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” i obciąża na koniec roku konto 400 „ Amortyzacja”. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.</p> <p>Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 ewidencjonuje się na koncie 011.</p> <p>Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Środki trwałe otrzymane w darowiźnie wycenia się według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</p> <p>Jednostka w oparciu o zasadę istotności wskazaną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego odstępuje od dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza się je w 100% w momencie oddania do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Składniki majątku określone jako drobny sprzęt (kwietniki, kwiaty, wazon, doniczki, wieszaki, kosze, firany, zasłony, karnisze, lampy, żyrandole, naczynia itp. ) nie podlegają ewidencji na kontach majątkowych i są spisywane w koszty w momencie ich zakupu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014” Zbiory biblioteczne” i umarza się je w 100% w momencie oddania do użytkowania a umorzenie jest ujmowane na koncie 072” Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>Na podstawie art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości jednostka uznaje materiały za zużyte w dacie zakupu i w związku z powyższym nie prowadzi ewidencji zapasów.</p> <p>Jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania odpisu aktualizującego należności, kierując się zasadą ostrożności oraz biorąc pod uwagę kwotę należności jednostki na koniec poszczególnych lat obrotowych.</p> <p>W oparciu o zasadę istotności jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, o których mowa w art. 39 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.</p> |
| 5.         | inne informacje   |
|            | Nie dotyczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | <p>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</p>  |
|            | Tabele załącznik nr 1, 2 i 3  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Brak danych   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | Nie dotyczy   |

*H. Remi*

|       |  |
|-------|--|
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|       | 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)  |
|       | Jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania odpisu aktualizującego należności, kierując się zasadą ostrożności oraz biorąc pod uwagę kwotę należności jednostki na koniec poszczególnych lat obrotowych.  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.12. | łącznie 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  |
|       | W oparciu o zasadę istotności jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, o których mowa w art. 39 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.   |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |

W. Remi Kleso

|       |   |
|-------|---|
|       | Tabela załącznik nr 4   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Brak  |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.5.  | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | Nie dotyczy   |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany

*Mao*  
mgr Ewa Jędrzejak  
(główny księgowy)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*K. Jędrzejak*  
(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1

Tabela środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| L.p.   | Specyfikacja  | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA  |                  |                            |             | ZMNIJSZENIA  |             |                            |             | Stan na koniec roku |                     |
|--------|---|-----------------------|--------------|------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|        |   |                       | aktualizacja | nabycie          | przemieszczenie wewnętrzne | inne        | aktualizacja | rozchód     | przemieszczenie wewnętrzne | inne        |                     |                     |
| 1.     | Środki trwałe   | 1 240 356,39          | 0,00         | 26 837,74        | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 3 606,90                   | 0,00        | 0,00                | 1 263 587,23        |
| 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 |                       |              |                  |                            |             |              |             |                            |             |                     |                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 699 519,95            |              |                  |                            |             |              |             |                            |             |                     | 699 519,95          |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 15 916,00             |              |                  |                            |             |              |             |                            |             |                     | 15 916,00           |
| 1.4.   | Środki transportu   | 524 920,44            |              | 26 837,74        |                            |             |              |             |                            |             |                     | 548 151,28          |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  |                       | 0,00         | 26 837,74        | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 3 606,90                   | 0,00        | 0,00                | 1 263 587,23        |
|        | <b>SUMA</b>   | <b>1 240 356,39</b>   | <b>0,00</b>  | <b>26 837,74</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>3 606,90</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>1 263 587,23</b> |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*WAW*  
mgr Ewa Karczmarz

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*KL. Perla*  
mgr Monika Perla



## Załącznik Nr 2

Tabela wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| L.p. | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA  |                 |                            | ZMNIJSZENIA |              |             |                            | Stan na koniec roku |                  |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|---------------------|------------------|
|      |                                 |                       | aktualizacja | nabycie         | przemieszczenie wewnętrzne | inne        | aktualizacja | rozchód     | przemieszczenie wewnętrzne |                     | inne             |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 33 667,57             |              | 2 093,00        |                            |             |              |             |                            |                     |                  |
|      | <b>SUMA</b>                     | <b>33 667,57</b>      | <b>0,00</b>  | <b>2 093,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>35 760,57</b> |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Woo*  
mgr Ewa Miłazna

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Mc Puy*  
mgr Monika Perla

## Załącznik Nr 3

Tabela umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

| L.p.        | Specyfikacja  | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA  |                    |                            | ZMNIJSZENIA |              |                 | Stan na koniec roku |                            |                   |
|-------------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|-------------|--------------|-----------------|---------------------|----------------------------|-------------------|
|             |   |                       | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne        | aktualizacja | rozchód         |                     | przemieszczenie wewnętrzne | inne              |
| 1.          | Umorzenie Środków trwałych  | 873 496,46            | 0,00         | 45 158,03          | 0,00                       | 0,00        | 0,00         | 3 606,90        | 0,00                | 0,00                       | 915 047,59        |
| 1.1.        | Gruntów   |                       |              |                    |                            |             |              |                 |                     |                            |                   |
| 1.2.        | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 340 389,12            |              | 17 487,99          |                            |             |              |                 |                     |                            | 357 877,11        |
| 1.3.        | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                          | 8 186,90              |              | 832,30             |                            |             |              |                 |                     |                            | 9 019,20          |
| 1.4.        | Umorzenie środków transportu                                      |                       |              |                    |                            |             |              |                 |                     |                            |                   |
| 1.5.        | Umorzenie innych środków trwałych                                 | 524 920,44            |              | 26 837,74          |                            |             |              | 3 606,90        |                     |                            | 548 151,28        |
| 2.          | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                     | 33 667,57             |              | 2 093,00           |                            |             |              |                 |                     |                            | 35 760,57         |
| <b>SUMA</b> |   | <b>907 164,03</b>     | <b>0,00</b>  | <b>47 251,03</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>3 606,90</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>950 808,16</b> |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
mgr Ewa Miarała

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr Monika Perla

## Załącznik 4

## Tabela wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie                            | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr. |
|------|---|---|
| 1.   | 2.  | 3.  |
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe                | 16 380,00   |
| 2.   | inagrody jubileuszowe                       | 16 181,44   |
| 3.   | świadczenia urlopowe                        | 22 723,00   |
| 4.   | inne świadczenia z ZFSS                     | 28 052,00   |
| 5.   | inne: ekwiwalent za pranie, odzież robocza, | 1 192,35  |
| 6    | ekwiwalent za urlop                         | 190,00  |
|      | <b>SUMA</b>                                 | <b>84 718,79</b>                                      |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*[Signature]*  
mgr Ewa Kłaczka

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*[Signature]*  
mgr Monika Perla

**WZAJEMNE ROZLICZENIA  
MIĘDZY JEDNOSTKAMI OBJĘTYMI RACHUNKIEM ZYSKÓW I STRAT  
GMINY ZALESZANY**

**01.01.2023 - 31.12.2023r.**

(wzlig)

| Lp.   | jednostka/ pozycja w rachunku zysków i strat  | Przychody<br>Z tyt. dochodów budżet. | Koszty                       |             |                  |           |                                     |                            |
|---|---|--------------------------------------|------------------------------|-------------|------------------|-----------|-------------------------------------|----------------------------|
|   |   |                                      | Zużycie materiałów i energii | Usługi obce | Podatki i opłaty | Wynagrodz | Ubezp. społeczne i inne świadczenia | Pozostałe koszty rodzajowe |
| Publiczna Szkoła<br>Podstawowa w<br>Skwierzynie/ Gmina<br>Zaleszany | opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi |                                      |                              | 1 495,20    |                  |           |                                     |                            |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*[Podpis]*  
mgr Ewa Witaszewska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*[Podpis]*  
mgr Monika Perla

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Szablon eksperta

dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

| Lp. | Konto | Bilans otwarcia |              | Obroty okresu |              | Saldo końcowe |              | Suma sald analityk |              |
|-----|-------|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|
|     |       | Dt              | Ct           | Dt            | Ct           | Dt            | Ct           | Dt                 | Ct           |
| 1   | 1011  | 715 435,95      | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 715 435,95    | 0,00         | 715 435,95         | 0,00         |
| 2   | 013   | 465 063,24      | 0,00         | 18 794,07     | 3 606,90     | 480 250,41    | 3 606,90     | 480 250,41         | 0,00         |
| 3   | 014   | 59 857,20       | 0,00         | 8 043,67      | 0,00         | 67 900,87     | 0,00         | 67 900,87          | 0,00         |
| 4   | 020   | 33 667,57       | 0,00         | 2 093,00      | 0,00         | 35 760,57     | 0,00         | 35 760,57          | 0,00         |
| 5   | 071   | 0,00            | 348 576,02   | 0,00          | 0,00         | -366 896,31   | 18 320,29    | 0,00               | 366 896,31   |
| 6   | 072   | 0,00            | 558 588,01   | 3 606,90      | 28 930,74    | -583 911,85   | 28 930,74    | 0,00               | 583 911,85   |
| 7   | 101   | 0,00            | 0,00         | 4 200,00      | 4 200,00     | 0,00          | 4 200,00     | 0,00               | 0,00         |
| 8   | 130   | 0,00            | 0,00         | 1 824 025,23  | 1 824 025,23 | 0,00          | 1 824 025,23 | 1 757 939,06       | 1 757 939,06 |
| 9   | 201   | 0,00            | 0,00         | 145 249,18    | 145 249,18   | 0,00          | 145 249,18   | 0,00               | 0,00         |
| 10  | 221   | 0,00            | 0,00         | 7 376,66      | 7 376,66     | 0,00          | 7 376,66     | 0,00               | 0,00         |
| 11  | 222   | 0,00            | 0,00         | 7 376,66      | 7 376,66     | 0,00          | 7 376,66     | 0,00               | 0,00         |
| 12  | 223   | 0,00            | 0,00         | 1 816 648,57  | 1 816 648,57 | 0,00          | 1 816 648,57 | 0,00               | 0,00         |
| 13  | 225   | 0,00            | 9 220,00     | 75 327,20     | 74 911,20    | -8 804,00     | 74 911,20    | 0,00               | 8 804,00     |
| 14  | 229   | 0,00            | 36 127,09    | 506 011,56    | 504 414,16   | -34 529,69    | 504 414,16   | 0,00               | 34 529,69    |
| 15  | 231   | 76,14           | 60 104,97    | 2 259 973,57  | 2 257 870,24 | -57 925,50    | 2 257 870,24 | 1,83               | 57 927,33    |
| 16  | 234   | 0,00            | 0,00         | 714,61        | 714,61       | 0,00          | 714,61       | 0,00               | 0,00         |
| 17  | 240   | 0,00            | 639,10       | 53 773,97     | 53 677,93    | -543,06       | 53 677,93    | 0,00               | 543,06       |
| 18  | 400   | 0,00            | 0,00         | 18 320,29     | 18 320,29    | 0,00          | 18 320,29    | 0,00               | 0,00         |
| 19  | 401   | 0,00            | 0,00         | 85 685,11     | 85 685,11    | 0,00          | 85 685,11    | 0,00               | 0,00         |
| 20  | 402   | 0,00            | 0,00         | 58 203,30     | 58 203,30    | 0,00          | 58 203,30    | 0,00               | 0,00         |
| 21  | 403   | 0,00            | 0,00         | 3 408,20      | 3 408,20     | 0,00          | 3 408,20     | 0,00               | 0,00         |
| 22  | 404   | 0,00            | 0,00         | 1 227 564,74  | 1 227 564,74 | 0,00          | 1 227 564,74 | 0,00               | 0,00         |
| 23  | 405   | 0,00            | 0,00         | 373 409,86    | 373 409,86   | 0,00          | 373 409,86   | 0,00               | 0,00         |
| 24  | 409   | 0,00            | 0,00         | 5 455,08      | 5 455,08     | 0,00          | 5 455,08     | 0,00               | 0,00         |
| 25  | 720   | 0,00            | 0,00         | 7 376,66      | 7 376,66     | 0,00          | 7 376,66     | 0,00               | 0,00         |
| 26  | 800   | 0,00            | 2 015 818,05 | 1 762 349,80  | 1 757 939,06 | -2 011 407,31 | 1 757 939,06 | 0,00               | 2 011 407,31 |

| Lp.          | Konto | Bilans otwarcia     |                     | Obroty okresu        |                      | Saldo końcowe |    | Suma sald analityk  |                     |
|--------------|-------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|----|---------------------|---------------------|
|              |       | Dt                  | Ct                  | Dt                   | Ct                   | Dt            | Ct | Dt                  | Ct                  |
| 27860        |       | 1 754 973,14        | 0,00                | 1 772 046,58         | 1 762 349,80         | 1 764 669,92  |    | 1 764 669,92        | 0,00                |
| <b>Razem</b> |       | <b>3 029 073,24</b> | <b>3 029 073,24</b> | <b>12 047 034,47</b> | <b>12 047 034,47</b> | <b>0,00</b>   |    | <b>4 821 958,61</b> | <b>4 821 958,61</b> |

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*M. K.*  
mgr Ewa Milińska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*M. R.*  
mgr. Monika Perla