


| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KRUSZWICY ul. Jana Kasprowicza 7 88-150 Kruszwica | <div style="text-align: center;"> BILANS jednostki budżetowej <i>Kruszwica</i> Wpł. 26.03.2025 Nr zał. Sporządzony na dzień 31-12-2024 r. </div> | Adresat: KRUSZWICA |
| Numer identyfikacyjny REGON 341314600 | | Wysłać bez pisma przewodniego BC975EC18FC29ACA  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 4 305 265,31 | 4 158 035,80 | A Fundusz | 3 823 452,37 | 3 543 791,46 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 11 783 902,69 | 13 584 646,99 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 4 305 265,31 | 4 158 035,80 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| A.II.1 Środki trwałe | 4 305 265,31 | 4 158 035,80 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 163 665,26 | 163 665,26 | A.II.2 Strata netto (-) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 061 565,66 | 3 919 971,43 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 80 034,39 | 74 399,11 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 493 138,50 | 653 066,98 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 493 138,50 | 653 066,98 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 3 566,91 | 9 052,39 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 77 036,17 | 98 613,78 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 406 101,50 | 514 000,26 |

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

2025-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC975EC18FC29ACA

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 445,90 | 1 340,02 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 11 325,56 | 38 822,64 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 3 477,66 | 7 025,25 | D.II.8 Fundusze specjalne | 4 988,02 | 30 060,53 |
| B.I.1 Materiały | 3 477,66 | 7 025,25 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4 988,02 | 30 060,53 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 751,88 | 1 736,86 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 751,88 | 1 736,86 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 096,02 | 30 060,53 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 4 988,02 | 30 060,53 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 108,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

2025-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC975EC18FC29ACA

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 4 316 590,87 | 4 196 858,44 | Suma pasywów | 4 316 590,87 | 4 196 858,44 |

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

2025-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BC975EC18FC29ACA

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

BC975EC18FC29ACA

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KRUSZWICY ul. Jana Kasprowicza 7 88-150 Kruszwica | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r. | Adresat: UL. JANA KASPROWICZA 7 KRUSZWICA Wpł. 2025 Nr |
| Numer identyfikacyjny REGON 341314600 | | Wysłać bez pisma przewodniego 3CFB0C1B94E2AEB7  |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 22 401,00 | 26 845,68 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 22 401,00 | 26 845,68 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 8 222 797,97 | 10 336 930,77 |
| B.I. Amortyzacja | 132 314,77 | 147 229,51 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 790 276,03 | 978 287,14 |
| B.III. Usługi obce | 174 604,93 | 125 412,41 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 51,00 | 57,00 |
| B.V. Wynagrodzenia | 5 710 262,36 | 7 226 885,24 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 405 424,88 | 1 840 942,47 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 9 864,00 | 18 117,00 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -8 200 396,97 | -10 310 085,09 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 229 330,44 | 261 852,31 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 229 330,44 | 261 852,31 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 19,00 | 20,70 |

Ewa Ostrowska
główny księgowy

2025-03-05
rok, miesiąc, dzień

Marcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|----------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 19,00 | 20,70 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -7 971 085,53 | -10 048 253,48 |
| G. | Przychody finansowe | 10 638,24 | 7 397,95 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 10 638,24 | 7 397,95 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 3,03 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 3,03 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| 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) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| | | | |

Ewa Ostrowska
główny księgowy

2025-03-05
rok, miesiąc, dzień


Marcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Ostrowska
główny księgowy

2025-03-05
rok, miesiąc, dzień

Marcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

| | | | | |
|--|--|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: | |
| ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KRUSZWICY ul. Jana Kasprowicza 7 88-150 Kruszwica | | | Wysłać bez pisma przewodniego 68F2A93047748699 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzone na dzień 31-12-2024 r. | |  |
| 341314600 | | | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 11 074 847,32 | 11 783 902,69 | |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 8 126 891,29 | 10 058 307,70 | |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 8 126 891,29 | 10 058 307,70 | |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 7 417 835,92 | 8 257 563,40 | |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 7 153 477,47 | 7 960 450,32 | |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 264 358,45 | 297 113,08 | |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 11 783 902,69 | 13 584 646,99 | |

Ewa Ostrowska
główny księgowy2025-03-05
rok, miesiąc, dzieńMarcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|---------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -7 960 450,32 | -10 040 855,53 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 3 823 452,37 | 3 543 791,46 |
| | | | |

Ewa Ostrowska
główny księgowy

2025-03-05
rok, miesiąc, dzień


Marcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Ostrowska
główny księgowy

2025-03-05
rok, miesiąc, dzień

Marcin Andrzej Piotrowski
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KRUSZWICY ul. Jana Kasprowicza 7 88-150 Kruszwica | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</p> | Adresat: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Urząd Miejski w Kruszwicy KRUSZWICA Wpl. 26.03.2025 Nr zał. Stampski 0F5CE7C6BB7B36FA  </div> |
| Numer identyfikacyjny REGON 341314600 | | |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

2025.03.06
rok mies. dzień

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

2025.03.06
rok mies. dzień

Marcin Andrzej Piotrowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kruszwicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki Ul. J. Kasprowicza 7, 88-150 Kruszwica |
| 1.3 | adres jednostki Ul. J. Kasprowicza 7, 88-150 Kruszwica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8510 Z Placówki wychowania przedszkolnego – działalność edukacyjna PKD 8520 Z Szkoły podstawowe – działalność edukacyjna PKD 8531 B Licea Ogólnokształcące – działalność edukacyjna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2024 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu oraz otrzymane z poza sektora finansów publicznych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wg wartości określonej w decyzji, a gdy brak jej określenia w decyzji to wg wyceny rzeczoznawcy lub wartości godziwej, 3) Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4) Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych -wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia , 6) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących , które tworzy się na: <ul style="list-style-type: none"> – należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności , zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, – należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, – należności kwestionowanych przez dłużników- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, – należności od dłużnika , który zmarł, został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, 7) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. 8) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. |

| | |
|------------|---|
| | <p>2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania, jednorazowo na koniec roku. 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji tych aktywów , umarza lub amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budowle i budynki. 3) Do celów bilansowych prawo użytkowania wieczystego gruntu amortyzuje się lub umarza przy zastosowaniu stawki rocznej 5 %. 4) Odpisy amortyzacyjne od licencji na programy komputerowe, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 10.000 zł ustala się w wysokości 30% rocznie, a przy cenie jednostkowej poniżej 10.000 zł umarza się jednorazowo. Od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej cenie zakupu powyżej 10.000 zł odpisy amortyzacyjne wynoszą 20%, a przy jednostkowej cenie niższej niż 10.000 zł stosuje się umorzenie jednorazowe. 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Od tego rodzaju składników majątkowych dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 500 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; 7) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> – sprzęt ochrony osobistej tj. odzież robocza i ochronna kontrolowane przez referenta BHP – rękawice robocze wydawane pracownikom przy pracach fizycznych; – sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny np.: wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki; – sprzęt typu kuchennego np.: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki; – sprzęt biurowy np.: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, sprzęt przeciwpożarowy (za wyjątkiem OSP); – książki podręczne służące do bieżącej pracy; – pomoce dydaktyczne; – meble; – wykładziny umocowane do podłogi, chodniki, lampy wiszące, karnisze 8) Materiały w momencie zakupu przeznaczone do zużycia podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej. 9) Rozliczanie kosztów w czasie nie występuje. |
| 5. | inne informacje |
| | Rozliczanie z tytułu centralizacji Vat w Gminie prowadzi się w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego. |
| 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 |

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (3+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) |
|----------|---|--|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------|---------|--|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| 2 | Środki trwałe, w tym: | 8 531 911,78 | | 187 717,97 | | 187 717,97 | | | 9 448,28 | | 9 448,28 | 8 710 181,47 |
| a | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | 163 665,26 | | | | | | | | | | 163 665,26 |
| b | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne | 5 688 061,41 | | | | | | | | | | 5 688 061,41 |
| c | Urządzenia techniczne i maszyny | 290 263,93 | | | | | | | | | | 290 263,93 |
| d | Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| e | Inne środki trwałe | 2 389 921,18 | | 187 717,97 | | 187 717,97 | | | 9 448,28 | | 9 448,28 | 2 568 190,87 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Umorzenia | | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|---|------------------------|---|---|--|--|
| | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) | |
| 1 | 2 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 | Środki trwałe, w tym: | 4 226 646,47 | 334 947,48 | 9 448,28 | 4 552 145,67 | 4 305 265,31 | 4 158 035,80 | |
| a | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | | | | | 163 665,26 | 163 665,26 | |
| b | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne | 1 626 495,75 | 141 594,23 | | 1 768 089,98 | 4 061 565,66 | 3 919 971,43 | |
| c | Urządzenia techniczne i maszyny | 210 229,54 | 5 635,28 | | 215 864,82 | 80 034,39 | 74 399,11 | |
| d | Środki transportu | | | | | | | |
| e | Inne środki trwałe | 2 389 921,18 | 187 717,97 | 9 448,28 | 2 568 190,87 | | | |

| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|-----|------------------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------|--------------|---|-------------------|--------|---|---|--------|---------------------------|---------|------------|------|---|------------|---|-------|-------|---|---|-------|---|------|------|------|---|------|
| | Brak danych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dokonywano odpisów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Grunty użytkowane wieczyście</th> <th rowspan="2">Stan na pierwszy dzień roku</th> <th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na ostatni dzień roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>powierzchnia w ha</td> <td>0,2781</td> <td></td> <td></td> <td>0,2781</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Wartość</td> <td>163 665,26</td> <td></td> <td></td> <td>163 665,26</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | Lp | Grunty użytkowane wieczyście | Stan na pierwszy dzień roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | 1 | powierzchnia w ha | 0,2781 | | | 0,2781 | 2 | Wartość | 163 665,26 | | | 163 665,26 | | | | | | | | | | | | |
| Lp | Grunty użytkowane wieczyście | Stan na pierwszy dzień roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | powierzchnia w ha | 0,2781 | | | 0,2781 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Wartość | 163 665,26 | | | 163 665,26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Załącznik nr 4</p> <p>Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej</p> <p>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Należności ogółem, w tym:</td> <td>22,03</td> <td>2,15</td> <td>0</td> <td>24,18</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>19,00</td> <td>19,00</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>19,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>3,03</td> <td>3,03</td> <td>2,15</td> <td>0</td> <td>5,18</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. | | | | | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | Należności ogółem, w tym: | | 22,03 | 2,15 | 0 | 24,18 | 1 | 19,00 | 19,00 | 0 | 0 | 19,00 | 2 | 3,03 | 3,03 | 2,15 | 0 | 5,18 |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności ogółem, w tym: | | 22,03 | 2,15 | 0 | 24,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 19,00 | 19,00 | 0 | 0 | 19,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 3,03 | 3,03 | 2,15 | 0 | 5,18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie utworzono 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 |
| | Informacje wg załącznika 5 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Informacje wg załącznika 5 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Informacje wg załącznika 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Informacje wg załącznika 6 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 397.446,45 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak informacji. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Informacje wg załącznika nr 8 |
| 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 |
| | W tym; informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie wystąpiły. |

Ewa Ostrowska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

2025-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Piotrowski
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Oświaty i Wychowania

Marcin Piotrowski

