| | | |
|---|---|---|
| I. | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Szkoła Podstawowa w Spalonej |
| 1.2 | siedzibę jednostki | Spalona |
| 1.3 | adres jednostki | Spalona ul. Legnicka 52 59-216 Kunice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | Szkoła Podstawowa im. W.S.Reymonta w Rosochatej jest szkołą publiczną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego - Gminę Kunice. Nauka w szkole trwa 8 lat. Przedmiotem działalności szkoły jest działalnośc dydaktyczna, wychowawcza i opiekuncza. Wykonuje zadania i kompetencje wynikające z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U.z 1996 r. Nr 67 poz. 329 z późniejszymi zmianami ) oraz z przepisów odrębnych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.). |
| 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 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 | Zakupiono wyposażenia szkolne na kwotę 36 443,58 przy jednoczesnym 100% umorzeniu -konto 072. Zakupiono podręczniki szkolne na kwotę 18 629,74(konto 014) . |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | X |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | X |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | X |
| 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 | X |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | X |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) | X |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | X |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | X |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | X |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | X |
| c) | powyżej 5 lat | X |
| 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 | X |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | X |
| 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 | X |
| 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 | X |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | X |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 128 117,06 |
| 1.16. | inne informacje | X |
| 2. | | X |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | X |
| 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 | X |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych | X |
| 2.5. | inne informacje | X |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | X |

ny księ (dzień, rok, miesiąc) (kierownik jednostki)

27.03.2024

Irena Stokłosa Elektronicznie podpisany przez Irena Stokłosa Data: 2024.03.27 14:14:31 +01'00'

Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Elektronicznie podpisany przez Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Data: 2024.03.28 08:41:04 +01'00'

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Sprzedaż | Przemieszczenie wewnętrzne | Likwidacja | Zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | **Wartosci niematerialne i prawne** | 4 759,62 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 759,62 |
| 1. | Licencje na uzytkowanie programów komupterowych | 4 759,62 | | | | - | | | - | - | 4 759,62 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - | | | | - | | | | - | - |
| II. | **Rzeczowe aktywa trwałe** | 1 337 744,26 | 55 073,32 | - | - | 55 073,32 | - | | | - | 1 392 817,58 |
| 1. | Środki trwałe | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.1. | Grunty | - | | | | - | | | | - | - |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w | - | | | | - | | | | - | - |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 564 596,25 | | | | - | | | | - | 564 596,25 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 77 634,91 | | | | - | | | | | 77 634,91 |
| 4. | Środki transportu | - | | | | - | | | | - | - |
| 5. | Inne środki trwałe | 695 513,10 | 55 073,32 | | | 55 073,32 | | - | - | - | 750 586,42 |
| 5.1. | w tym: dobra kultury | - | | | | - | | | | - | - |
| III. | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | - | | | | - | | - | | - | - |
| IV. | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | - | | | | - | | | | - | - |

(główny księgowy) (dzień, rok, miesiąc) (kierownik jednostki)

27.03.2024

Irena Stokłosa

Elektronicznie podpisany przez Irena Stokłosa
Data: 2024.03.27 14:14:48 +01'00'

Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska

Elektronicznie podpisany przez Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska
Data: 2024.03.28 08:41:28 +01'00'

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 111 | Wartość netto aktywów trwałych na poczatek roku iobrotowego | Wartość netto aktywów trwałych na koniec roku iobrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Amortyzacja ( umorzenie) za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Sprzdaz | Likwidacji | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (8+9+10) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartosci niematerialne i prawne | 4 759,62 | | | | - | | - | | - | **4 759,62** | - | - |
| II. | Środki trwałe ( wiersz 1+2+3+4+5) | 1 084 359,03 | 70 918,54 | - | - | 70 918,54 | - | - | - | - | 1 155 277,57 | 253 385,23 | 237 540,01 |
| 1 | Grunty | | | | | - | | | | - | | | |
| 1.1. | Grunty stanowiace jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | | | | - | | | | - | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 315 465,00 | 15 152,22 | | | **15 152,22** | | | | - | **330 617,22** | **249 131,25** | **233 979,03** |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 73 380,93 | 693,00 | - | - | **693,00** | - | - | - | - | **74 073,93** | **4 253,98** | **3 560,98** |
| 4. | Środki transportu | - | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Inne środki trwałe | 695 513,10 | 55 073,32 | | | **55 073,32** | | - | | - | **750 586,42** | | - |
| 5.1. | w tym: dobra kultury | | | | | - | | | | | | | |

(główny księgowy)dzień, rok, miesiąc (kierownik jednostki)
27.03.2024

Irena Stokłosa Elektronicznie podpisany przez Irena Stokłosa Data: 2024.03.27 14:15:03 +01'00'

Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Elektronicznie podpisany przez Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Data: 2024.03.28 08:41:42 +01'00'

## 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | |
| | liczba pracowników | 6 |
| | wartość w zł | 50 609,57 |
| 2. | Odprawy emerytalne | |
| | liczba pracowników | 3 |
| | wartość w zł | 77 507,49 |
| 3. | Odprawy rentowe | |
| | liczba pracowników | 0 |
| | wartość w zł | - |
| | Ogółem: | |
| | liczba pracowników | 9 |
| | wartość w zł | 128 117,06 |

(główny księgowy) (dzień, rok, miesiąc) (kierownik jednostki)

27.03.2024

Irena Stokłosa Elektronicznie podpisany przez Irena Stokłosa Data: 2024.03.27 14:15:16 +01'00'

Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Elektronicznie podpisany przez Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Data: 2024.03.28 08:41:58 +01'00'

## 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o

0

| Lp. | Wyszczególnienie | 0 |
|---|---|---|
| | | 0 |
| 1 | 2 | 0,00 |
| I. | Przychody występujace incydentalnie, w tym: | 33113,00 |
| 1. | losowe - pożar - odszkodowania | 0,00 |
| 2. | pozostałe - darowizna ( spadek) | 0,00 |
| 3. | protokoły otrzymania-laptopy, komputery,ławki | 0,00 |
| 4 | środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe na dzieci z Ukrainy | 33113,00 |
| II. | Koszty występujace incydentalnie, w tym: | 33113,00 |
| 1. | losowe - pożar - wartość strat | 0,00 |
| 2. | pozostałe - zalanie - wartość strat | 0,00 |
| 3 | środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe na dzieci z Ukrainy | 33113,00 |
| | | 0,00 |

(główny księgowy) (dzień, rok, miesiąc) (kierownik jednostki)

27.03.2024

Irena Stokłosa Elektronicznie podpisany przez Irena Stokłosa Data: 2024.03.27 14:15:30 +01'00'

Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Elektronicznie podpisany przez Jolanta Elżbieta Szymonik-Urbańska Data: 2024.03.28 08:42:15 +01'00'