

"BIP" 22.04.2024 8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W WINDYKACH 06-513 WIECZFENIA KOŚCIELNA 001157028 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY WIECZFENIA KOŚCIELNA Wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		559 948,90	1 191 751,08	A. Fundusz		493 983,69	1 113 517,46
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		1 904 482,05	2 665 542,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe		559 948,90	1 191 751,08	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-1 410 498,36	-1 552 025,33
1. Środki trwałe		559 948,90	1 191 751,08	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty		13,21	13,21	2. Strata netto (-)		-1 410 498,36	-1 552 025,33
1.1.1. Grunty stnowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		551 333,87	1 121 743,73				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		8 601,82	7 160,82				
1.4. Środki transportu				IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			62 833,32	B. Fundusze placówek			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Państwowe fundusze celowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		83 432,27	92 383,92
III. Należności długoterminowe				I. Zobowiązania długoterminowe			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		83 432,27	92 383,92
1. Akcje i udziały				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		531,88	1 978,35
2. Inne papiery wartościowe				2. Zobowiązania wobec budżetów			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		12 911,63	14 207,66
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		69 988,76	76 197,91
B. Aktywa obrotowe		50 981,17	39 998,09	5. Pozostałe zobowiązania			
I. Zapasy		17 467,06	14 150,30	6. Sumy obce(depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1. Materiały		17 467,06	14 150,30	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
2. Półprodukty i produkty w toku				8. Fundusze specjalne		33 514,11	25 847,79
3. Produkty gotowe				8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		33 514,11	25 847,79

4. Towary			8.2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	8 000,00	8 250,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	8 000,00	8 250,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 514,11	17 597,79			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 514,11	17 597,79			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	610 930,07	1 231 749,17	Suma pasywów	610 930,07	1 231 749,17

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka

(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej-97 SZKOŁA PODSTAWOWA W WINDYKACH 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA 001157028 Numer identyfikacyjny REGON:		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA Wystać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				284,00	3 917,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów					
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				284,00	3 917,00
B. Koszty działalności operacyjnej				1 412 812,85	1 658 587,77
I. Amortyzacja				23 247,58	31 832,37
II. Zużycie materiałów i energii				122 345,51	140 278,22
III. Usługi obce				24 183,22	81 369,74
IV. Podatki i opłaty				2 339,00	2 525,72
V. Wynagrodzenia				949 392,10	1 035 834,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				272 988,83	328 661,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				15 436,61	35 925,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				2 880,00	2 160,00
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)				-1 412 528,85	-1 654 670,77
D. Pozostałe przychody operacyjne				0,00	100 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne					100 000,00
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					
II. Pozostałe koszty operacyjne					
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-1 412 528,85	-1 554 670,77
G. Przychody finansowe				2 030,49	2 645,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				2 030,49	2 645,44
III. Inne					
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-1 410 498,36	-1 552 025,33
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)				-1 410 498,36	-1 552 025,33

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka

(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)WÓJT
mgr inż. Mariusz Gebals
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W WINDYKACH 06-513 WIECZFNIA KOŚCIELNA 001157028	sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	WÓJT GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA	
Numer identyfikacyjny REGON:		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 724 670,28	1 904 482,05
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 483 415,57	2 343 121,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 383 645,00	1 679 486,99
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			65 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		99 770,57	598 634,55
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 303 603,80	1 582 060,80
2.1. Strata za rok ubiegły		1 301 289,31	1 410 498,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 314,49	106 562,44
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			65 000,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 904 482,05	2 665 542,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 410 498,36	-1 552 025,33
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 410 498,36	-1 552 025,33
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		493 983,69	1 113 517,46

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka
.....
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W WINDYKACH
1.2	siedzibę jednostki
	WINDYKI 20; 06-513 WIECZFANIA KOŚCIELNA
1.3	adres jednostki
	Windyki 20; 06-513 WIECZFANIA KOŚCIELNA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie- Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 2020 r., poz. 342) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Jednostka stosuje następujące zasady metod wyceny aktywów i pasywów: 1. 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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu, prób itp., niepodlegający odliczeniu podatek VAT, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według w wartości określonej w umowie o przekazaniu lub w wartości godziwej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości poniesionych nakładów na dany obiekt. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według wartości aktualnej (tj. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne). 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały” lecz odnoszone są bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji. Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto/netto.

II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych:

W związku tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowania komputerowe) o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki 50% w okresie 24 miesięcy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki te po wydaniu do używania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Następujące pozostałe środki trwałe w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty:

1) bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno- wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

2) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym i objęte są szczegółową, ilościową ewidencją imienną (np. wydane do użytkowania narzędzia, odzież itp.) lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki.

III. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku negatywnej oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika powodującej, że spłata należności nie jest prawdopodobna oraz od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

	Z tytułu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej odpis aktualizacyjny wartość należności wynosi 100%. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).
	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Otrzymano w użytkowanie środki trwałe o wartości 598.634,55 zł w związku z modernizacją boiska sportowego wielofunkcyjnego w Windykach. Jednostka zakupiła altanę z podbudową z kostki betonowej. Koszt inwestycji - 65.000,00 zł poniesiono z środków otrzymanych z konkursu realizowanego przez Lasy Państwowe pn. „Klasa z drewna” Szczegółowy zakres zmian stanu przedstawiają tabele: Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone 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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak

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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowa - 17.818,56 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 134,18 zł Razem: 17.952,74 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kowalska

 (główny księgowy)

2024-03-14
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala

 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa- stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na 31.12.2023 r.	
			nabycie	otrzymanie/ przekazanie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przekazanie/ przesiedlenie wewnętrzne	inne		zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 688,51				0,00						
2.	Razem środki trwałe	982 328,83	65 000,00	598 634,55	0,00	663 634,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 688,51
2.1	Grupa O- Grunty w tym:	13,21				0,00					0,00	1 645 963,38
2.1.1	Grunty stanowiące własność gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											13,21
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	436 165,71				0,00					0,00	436 165,71
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	479 399,59		598 634,55		598 634,55					0,00	1 078 034,14
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	16 605,99				0,00					0,00	16 605,99
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	9 691,17				0,00					0,00	9 691,17
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 900,00				0,00					0,00	5 900,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	34 553,16	65 000,00			65 000,00					0,00	99 553,16
3.	Pozostałe środki trwałe	433 548,93	45 142,09			45 142,09					0,00	478 691,02
4.	Zbiory biblioteczne	20 964,12	1 350,00			1 350,00					0,00	22 314,12
	Ogółem	1 446 530,39	111 492,09	598 634,55	0,00	710 126,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 657,03

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Mariusz Gębala
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa - stan na 31.12.2023r.	Umorzenie - stan na 01.01.2023r.	Umorzenie przychód	Umorzenie rozchód	Umorzenie za rok 2023	Suma umorzenia - stan na 31.12.2023r. (4+5-6+7)	Wartość aktualna - stan na 31.12.2023r. (3-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 688,51	9 688,51	0,00	0,00	0,00	9 688,51	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 645 963,38	422 379,93	0,00	0,00	31 832,37	454 212,30	1 191 751,08
2.1	Grupa 0- Grunty w tym:	13,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,21
2.2	Grupa 1 Budynki, lokale	436 165,71	259 228,96	0,00	0,00	7 456,82	266 685,78	169 479,93
2.3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 078 034,14	105 002,47	0,00	0,00	20 767,87	125 770,34	952 263,80
2.4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	16 605,99	8 535,17	0,00	0,00	910,00	9 445,17	7 160,82
2.5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	9 691,17	9 691,17	0,00	0,00	0,00	9 691,17	0,00
2.6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 900,00	5 369,00	0,00	0,00	531,00	5 900,00	0,00
2.7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	99 553,16	34 553,16	0,00	0,00	2 166,68	36 719,84	62 833,32
3.	Pozostałe środki trwałe	478 691,02	433 548,93	0,00	0,00	45 142,09	478 691,02	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	22 314,12	20 964,12	0,00	0,00	1 350,00	22 314,12	0,00
	Ogółem	2 156 657,03	886 581,49	0,00	0,00	78 324,46	964 905,95	1 191 751,08

Wierzbica Kościelna 14.03.2024 r.

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Kownacka

WÓJT
mgr inż. Mariusz Gębala