

|                                                       |                                       |                                                                                     |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                | BILANS<br>jednostki budżetowej        | Adresat:                                                                            |
| GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY D/S OŚWIATY |                                       | Gmina Brzuze                                                                        |
| 62<br>87-517 Brzuze                                   |                                       | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |
| Numer identyfikacyjny REGON                           | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | C82ABF324940C205                                                                    |
| 910228256                                             |                                       |  |
|                                                       |                                       |                                                                                     |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A Fundusz                                                           | -16 555,66            | -35 318,59          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 654 632,15            | 572 777,27          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -671 187,81           | -608 095,86         |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -671 187,81           | -608 095,86         |
| 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                                                               | 0,00                  | 0,00                | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 0,00                  | 0,00                | 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                            | 863 525,40            | 882 621,77          |
| 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                                   | 863 525,40            | 882 621,77          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 1 487,00              | 3 242,00            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 15 448,51             | 19 263,07           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 12 315,04             | 15 819,78           |

Beata Cieplak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

C82ABF324940C205

Jadwiga Majewska  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |            |            |                                                                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 60,50      | 0,00       |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 3 028,23   | 3 045,74   |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 846 969,74 | 847 303,18 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B.I Zapasy                                                                               | 0,00       | 0,00       | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 831 186,12 | 841 251,18 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00       | 0,00       | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 831 186,12 | 841 251,18 |
| 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                                                          | 800 709,77 | 726 892,64 |                                                                                          |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 8 179,13   | 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                                                              | 792 530,64 | 726 892,64 |                                                                                          |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 46 259,97  | 120 410,54 |                                                                                          |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 46 259,97  | 120 410,54 |                                                                                          |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00       | 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       |                                                                                          |            |            |

Beata Cieplak  
(główny księgowy)

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
C82ABF324940C205

Jadwiga Majewska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

|                                 |            |            |              |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00       | 0,00       |              |            |            |
|                                 |            |            |              |            |            |
| Suma aktywów                    | 846 969,74 | 847 303,18 | Suma pasywów | 846 969,74 | 847 303,18 |

Beata Cieplak

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

C82ABF324940C205

Jadwiga Majewska

(kierownik jednostki)

Beata Cieplak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
C82ABF324940C205

Jadwiga Majewska  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                |                                                                                                                           |                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY D/S OŚWIATY<br><br>62<br>87-517 Brzuze | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Brzuze                                                                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>910228256</b>                                                                            |                                                                                                                           | <b>EF5983DFFA9EDA3B</b><br> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                        |              |
|            | <b>Wyszczególnienie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Kwota</b> |
| 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

|                                                                 |                                                                  |                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <div>Beata Cieplak</div> <div>_____<br/>(główny księgowy)</div> | <div>2024.04.02</div> <div>_____<br/>rok    mies.    dzień</div> | <div>Jadwiga Majewska</div> <div>_____<br/>(kierownik jednostki)</div> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Cieplak  
(główny księgowy)

2024.04.02  
rok    mies.    dzień

Jadwiga Majewska  
(kierownik jednostki)

|                                                           |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                    |                                                                                           | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                            |                                  |
| GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-<br>ADMINISTRACYJNY D/S OŚWIATY |                                                                                           |                                                            | Gmina Brzuze                                                                        |                                  |
| 62<br>87-517 Brzuze                                       |                                                                                           |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON                               |                                                                                           | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r.                      | DC3DB98CD3A9704D                                                                    |                                  |
| 910228256                                                 |                                                                                           |                                                            |  |                                  |
|                                                           |                                                                                           |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                                           |                                                                                           |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                                        | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                    |                                                            | 15 095,66                                                                           | 15 095,16                        |
| A.I.                                                      | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                    |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| A.II.                                                     | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -<br>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                                                   |                                                            | 15 095,66                                                                           | 15 095,16                        |
| B.                                                        | Koszty działalności operacyjnej                                                           |                                                            | 686 283,47                                                                          | 623 191,02                       |
| B.I.                                                      | Amortyzacja                                                                               |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.II.                                                     | Zużycie materiałów i energii                                                              |                                                            | 125 291,22                                                                          | 29 244,25                        |
| B.III.                                                    | Usługi obce                                                                               |                                                            | 21 280,25                                                                           | 26 516,26                        |
| B.IV.                                                     | Podatki i opłaty                                                                          |                                                            | 92,00                                                                               | 92,00                            |
| B.V.                                                      | Wynagrodzenia                                                                             |                                                            | 231 250,87                                                                          | 284 213,51                       |
| B.VI.                                                     | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                |                                                            | 125 341,94                                                                          | 138 723,00                       |
| B.VII.                                                    | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                |                                                            | 67 707,19                                                                           | 3 600,00                         |
| B.VIII.                                                   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                  |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.IX.                                                     | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                    |                                                            | 115 320,00                                                                          | 140 802,00                       |
| B.X.                                                      | Pozostałe obciążenia                                                                      |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| C.                                                        | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                          |                                                            | -671 187,81                                                                         | -608 095,86                      |
| D.                                                        | Pozostałe przychody operacyjne                                                            |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.I.                                                      | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                            |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.II.                                                     | Dotacje                                                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.III.                                                    | Inne przychody operacyjne                                                                 |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| E.                                                        | Pozostałe koszty operacyjne                                                               |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |

|                 |                     |                     |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Beata Cieplak   | 2024-03-28          | Jadwiga Majewska    |
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | 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                                                                                                                                  | 0,00               | 0,00               |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-671 187,81</b> | <b>-608 095,86</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00               | 0,00               |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00               | 0,00               |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 0,00               | 0,00               |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-671 187,81</b> | <b>-608 095,86</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | <b>-671 187,81</b> | <b>-608 095,86</b> |
|           |                                                                                                                                                              |                    |                    |

Beata Cieplak  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Majewska  
kierownik jednostki

Beata Cieplak  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Majewska  
kierownik jednostki

| INFORMACJA DODATKOWA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I</b>             | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1.                 | nazwę jednostki<br>Gminny Zespół Ekonomiczno- Administracyjny ds. Oświaty                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2.                 | siedzibę jednostki<br>Brzuze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3.                 | adres jednostki<br>Brzuze 62 87-517 Brzuze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.                 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>rachunkowość, księgowość, doradztwo podatkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.                   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.                   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.                   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                      | <ol style="list-style-type: none"> <li>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</li> <li>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych;</li> <li>pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, za wyjątkiem pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 600,00 zł, stanowiących drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże w stosunku do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, które to środki są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności m.in.: sprzęt ochrony osobistej (odzież robocza, rękawice robocze, itp.), drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń, otoczenia (np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, łopaty, grabie, itp.), drobny sprzęt typu kuchennego oraz drobny sprzęt biurowy w urzędzie, książki podręczne, służące do bieżącej pracy itp.;</li> <li>jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również odzież i umundurowanie oraz meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych.</li> </ul> </li> <li>Jednostka w ramach przyjętych uproszczeń stosuje zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</li> </ol> |
| 5.                   | inne informacje<br>nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>II</b>            | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                        |
|       | Dane przedstawiono w tabeli 1.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                     |
|       | 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)  |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                   |
|       | 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                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                     |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                    |
|       | Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 r. wyniosła 0,00 zł, w tym:<br>- nagroda jubileuszowa: 0,00 zł;<br>- odprawa emerytalna: 0,00 zł;<br>- ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 0,00 zł. |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                     |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                                         |

p.o. Głównego Księgowego

*Beata Cieplak*

.....  
(główny księgowy)

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Zespołu  
*Jadwiga Majewska*  
.....  
(kierownik jednostki)



| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                              | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne |                                         |                        |                                                       | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13.                                          | 14.                                 | 15.                         | 16.  | 17.                                     | 18.                    | 19.                                                   | 20.                                     | 21.                                    |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| 4 333,99                                     | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | 4 333,99                                              | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| -                                            | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | -                                                     | -                                       | -                                      |
| 4 333,99                                     | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | 4 333,99                                              | -                                       | -                                      |
| 4 333,99                                     | -                                   | -                           | -    | -                                       | -                      | 4 333,99                                              | -                                       | -                                      |

2024 -03- 2 8

p.o. Głównego Księgowego

Beata Cieplak

Kierownik Zespołu

Jadwiga Majewska

|                                                                                                                                               |  |                                        |                                                                                     |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                                        |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:                                                                            |                               |
| GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY D/S OŚWIATY                                                                                         |  |                                        | Gmina Brzuze                                                                        |                               |
| 62<br>87-517 Brzuze                                                                                                                           |  |                                        | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON                                                                                                                   |  | sporządzone<br>na dzień 31-12-2023 r.  | 11437F90BA468B10                                                                    |                               |
| 910228256                                                                                                                                     |  |                                        |  |                               |
|                                                                                                                                               |  |                                        |                                                                                     |                               |
|                                                                                                                                               |  |                                        | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  |  |                                        | 624 539,51                                                                          | 654 632,15                    |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          |  |                                        | 684 795,55                                                                          | 612 607,22                    |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |  |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |  |                                        | 684 795,55                                                                          | 612 607,22                    |
| 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)                                                                                               |  |                                        | 654 702,91                                                                          | 694 462,10                    |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |  |                                        | 641 328,13                                                                          | 671 187,81                    |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |  |                                        | 13 374,78                                                                           | 23 274,29                     |
| 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)                                                                                                   |  |                                        | 654 632,15                                                                          | 572 777,27                    |

|                                  |                                   |                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
| Beata Cieplak<br>główny księgowy | 2024-03-28<br>rok, miesiąc, dzień | Jadwiga Majewska<br>kierownik jednostki |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|

|        |                                            |             |             |
|--------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -671 187,81 | -608 095,86 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00        |
| III.2. | strata netto (-)                           | -671 187,81 | -608 095,86 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00        |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -16 555,66  | -35 318,59  |
|        |                                            |             |             |

Beata Cieplak  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Majewska  
kierownik jednostki

Beata Cieplak  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Majewska  
kierownik jednostki