

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
SZKOŁA PODSTAWOWA W BRZEZINACH		Wójt Gminy Brzeziny
ul. Wrocławska 17 62-874 Brzeziny		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	E1F608C198383AE2
251589509		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	511 120,40	457 530,59	A Fundusz	297 719,44	183 736,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 196,60	239,31	A.I Fundusz jednostki	5 414 900,05	5 680 907,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	509 923,80	457 291,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 117 180,61	-5 497 170,89
A.II.1 Środki trwałe	509 923,80	457 291,28	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	385,65	385,65	A.II.2 Strata netto (-)	-5 117 180,61	-5 497 170,89
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	398 764,56	373 533,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	55 156,65	40 669,86	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	55 616,94	42 702,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 359 799,53	1 384 864,30
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	1 359 799,53	1 384 864,30
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 432,45	22 700,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 568,87	48 822,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	238 663,43	258 894,07

Aldona Witoń
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

E1F608C198383AE2

Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	119,06	122,91
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 146 398,57	1 111 070,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	81 654,04	53 925,60	D.II.8 Fundusze specjalne	1 057 015,72	1 054 325,14
B.I.1 Materiały	81 654,04	53 925,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 057 015,72	1 054 325,14
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	1 029 513,81	1 028 604,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 728,81	2 819,73			
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	1 021 785,00	1 025 785,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 230,72	28 540,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 230,72	28 540,14			
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			

Aldona Witoń
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

E1F608C198383AE2

Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 657 518,97	1 568 601,06	Suma pasywów	1 657 518,97	1 568 601,06

Aldona Witoń
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
E1F608C198383AE2

Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

Aldona Witoń
(główny księgowy)

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Jakubowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

E1F608C198383AE2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA W BRZEZINACH			Wójt Gminy Brzeziny	
ul. Wrocławska 17 62-874 Brzeziny			Wysłać bez pisma przewodniego 52FC46ACCA6E6A5F	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
251589509				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 132 636,97	5 414 900,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 201 555,87	5 483 375,99
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		5 201 555,87	5 483 375,99
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)		4 919 292,79	5 217 368,39
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 858 240,10	5 117 180,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		61 052,69	100 187,78
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)		5 414 900,05	5 680 907,65

Aldona Witoń główny księgowy	2024-03-25 rok, miesiąc, dzień	Agnieszka Jakubowska kierownik jednostki
---------------------------------	-----------------------------------	---

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 117 180,61	-5 497 170,89
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 117 180,61	-5 497 170,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	297 719,44	183 736,76

Aldona Witoń
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska
kierownik jednostki

Aldona Witoń

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA W BRZEZINACH ul. Wrocławska 17 62-874 Brzeziny			Wójt Gminy Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON 251589509			Wysłać bez pisma przewodniego F35FDE8D48AF7F2E 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		20 086,00	45 725,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		20 086,00	45 725,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 185 962,11	5 592 449,59
B.I.	Amortyzacja		44 968,96	53 589,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		343 405,22	428 157,28
B.III.	Usługi obce		85 411,33	142 086,08
B.IV.	Podatki i opłaty		6 813,01	7 540,44
B.V.	Wynagrodzenia		3 560 662,61	3 767 791,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 106 766,96	1 156 768,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 894,02	11 964,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 040,00	24 552,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 165 876,11	-5 546 724,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		47 661,53	47 835,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		47 661,53	47 835,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Aldona Witoń główny księgowy	2024-04-23 rok, miesiąc, dzień	Agnieszka Jakubowska 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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 118 214,58	-5 498 888,71
G.	Przychody finansowe	1 033,97	1 717,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 033,97	1 717,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 117 180,61	-5 497 170,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 117 180,61	-5 497 170,89

Aldona Witoń

główny księgowy

2024-04-23

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skorygowano błędnie wpisaną kwotę w rubryce G.II w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego". Wpisano kwotę 37,57 zł; winno być 1.033,97 zł.

Aldona Witoń
główny księgowy

2024-04-23
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska
kierownik jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Aldona
Witoń; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 16:55:22 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska;
ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 16:54:36 CET

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa w Brzezinach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Wrocławska 17, 62-874 Brzeziny</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Wrocławska 17, 62-874 Brzeziny</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Szkolnictwo podstawowe</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023 – 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Zasady prezentuje załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	<i>Dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2 w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie wystąpiły.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Jednostka nie użytkuje.</i>
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
	<i>Dane prezentuje tabela nr 5 w załączniku nr 4 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Jednostka nie posiada.</i>

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)
	<i>Nie wystąpiły.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie wystąpiły.</i>
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
	<i>Brak.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak.</i>
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
	<i>Brak.</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak.</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie wystąpiły.</i>
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
	<i>Nie wystąpiły.</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie wystąpiły.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentuje tabela nr 14 w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej (zgodnie z Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2018 Wójta Gminy Brzeziny z dnia 31 grudnia 2018 roku)</i>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie wystąpiły.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie wystąpiły.</i>

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
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Aldona Witoń; ZEAS w
Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:02:25.CET
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka
Jakubowska; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:36.CET
(kierownik jednostki)

Tabela 1 zarządzenia. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabycie / zakup	Przemieszczenie / nieodpłatne otrzymanie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 031,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 593,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 593,06
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	26 624,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 624,06
2.1	Grunty	385,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385,65
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 603 387,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 603 387,51
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	131 811,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 811,21
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	868 065,65	124 875,79	33 076,16	0,00	157 951,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 017,60
2.	Razem środki trwałe	2 603 650,02	124 875,79	33 076,16	0,00	157 951,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 761 601,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 630 274,08	124 875,79	33 076,16	0,00	157 951,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788 226,03

Signature Not Verified


Dokument podpisany przez Aldona Witoń; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:02:33 CET

.....

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified


Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska;
ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:45 CET

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 2 zarządzenia. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	6 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 031,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	19 396,46	957,29	0,00	0,00	957,29	0,00	0,00	0,00	0,00	20 353,75
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	25 427,46	957,29	0,00	0,00	957,29	0,00	0,00	0,00	0,00	26 384,75
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 204 622,95	25 231,15	0,00	0,00	25 231,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 854,10
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	76 654,56	14 486,79	0,00	0,00	14 486,79	0,00	0,00	0,00	0,00	91 141,35
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	812 448,71	137 790,37	0,00	33 076,16	170 866,53	0,00	0,00	0,00	0,00	983 315,24
2.	Razem środki trwałe	2 093 726,22	177 508,31	0,00	33 076,16	210 584,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 304 310,69
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 119 153,68	178 465,60	0,00	33 076,16	211 541,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 330 695,44

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Aldona Witoń; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:02:42 CET
.....
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:55 CET
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14 zarządzenia. Wyplacone srodki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 212 932,18
2.	Nagrody jubileuszowe	55 025,77
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	133 767,36
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	218 391,56
5.	Inne świadczenia pracownicze*	283 916,05
	Razem:	4 904 032,92

* m.in. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych, nagroda KEN dla nauczycieli.

Signature Not Verified

?

Dokument podpisany przez Aldona Witoń; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:01:54 CET

.....

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

?

Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:08 CET...

.....

(kierownik jednostki)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
 - c) Opis systemu komputerowego
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwałe wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Nie umarza się gruntów.

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

-Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,

-Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Aktywa pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy materiałów wycenia się w cenach zakupu (opał).

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów

sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

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

Na koncie tym ewidencja prowadzona jest:

na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.

- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:
po stronie WN:

- poniesione koszty
 - koszty operacji finansowych
 - pozostałe koszty operacyjne
- po stronie MA:
- przychody z tyt. dochodów budżetowych
 - przychody finansowe
 - pozostałe przychody operacyjne.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Aldona
Witoń; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:02:05 CET

.....
(główny księgowy)

2023.03.24

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka
Jakubowska; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:18 CET

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
do Informacji dodatkowej 2023

Tabela nr 5 zarządzenia.
Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 460,91	0,00	23.001,00	11.459,91
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	34.460,91	0,00	23.001,00	11.459,91

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Aldona Witoń; ZEAS w
Brzezinach
Data: 2024.03.25 15:02:14 CET
.....
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Agnieszka
Jakubowska; ZEAS w Brzezinach
Data: 2024.03.25 14:59:26 CET
.....
(kierownik jednostki)