

|                                        |                                       |                                                                                     |
|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS<br>jednostki budżetowej        | Adresat:                                                                            |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W SOBIESEKACH        |                                       | Wójt Gminy Brzeziny                                                                 |
| 11<br>62-874 Sobiesęki                 |                                       | Wysłać bez pisma przewodniego                                                       |
| Numer identyfikacyjny REGON            | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | 1474CF50DD3ABB90                                                                    |
| 000648221                              |                                       |  |
|                                        |                                       |                                                                                     |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 296 237,98            | 277 702,60          | A Fundusz                                                           | 199 469,81            | 164 750,36          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 793 781,56          | 2 030 198,41        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 296 237,98            | 277 702,60          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 594 311,75         | -1 865 448,05       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 296 237,98            | 277 702,60          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 133,75                | 133,75              | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -1 594 311,75         | -1 865 448,05       |
| 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                                                               | 257 986,66            | 247 082,12          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 25 161,74             | 20 640,31           | 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                                                                                                  | 12 955,83             | 9 846,42            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 100 881,48            | 121 290,01          |
| 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                                   | 100 881,48            | 121 290,01          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 4 144,01              | 5 585,58            |
| 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         | 15 059,16             | 17 022,42           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 80 546,88             | 91 402,84           |

Aldona Witoń  
(główny księgowy)  
BeSTia

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
1474CF50DD3ABB90

Agnieszka Jakubowska  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |          |          |                                                                                          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00     | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00     | 0,00     |
| 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                                                                        | 4 113,31 | 8 337,77 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy                                                                               | 2 200,00 | 525,00   | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 1 131,43 | 7 279,17 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 2 200,00 | 525,00   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 1 131,43 | 7 279,17 |
| 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                                                          | 781,88   | 533,60   |                                                                                          |          |          |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 781,88   | 533,60   |                                                                                          |          |          |
| 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                                                              | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 1 131,43 | 7 279,17 |                                                                                          |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 1 131,43 | 7 279,17 |                                                                                          |          |          |
| 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)

1474CF50DD3ABB90

Agnieszka Jakubowska  
(kierownik jednostki)

|                                 |            |            |              |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00       | 0,00       |              |            |            |
|                                 |            |            |              |            |            |
| Suma aktywów                    | 300 351,29 | 286 040,37 | Suma pasywów | 300 351,29 | 286 040,37 |

Aldona Witoń

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

1474CF50DD3ABB90

Agnieszka Jakubowska

(kierownik jednostki)

Aldona Witoń  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

1474CF50DD3ABB90

Agnieszka Jakubowska  
(kierownik jednostki)

|                                        |                                                                                                                                        |                                        |                                                                                     |                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:                                                                            |                                  |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W SOBIESEKACH        |                                                                                                                                        |                                        | Wójt Gminy Brzeziny                                                                 |                                  |
| 11<br>62-874 Sobiesęki                 |                                                                                                                                        |                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>454618D20D78AD66                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON            |                                                                                                                                        | sporządzone<br>na dzień 31-12-2023 r.  |  |                                  |
| 000648221                              |                                                                                                                                        |                                        |                                                                                     |                                  |
|                                        |                                                                                                                                        |                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                     | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              |                                        | 1 821 032,03                                                                        | 1 793 781,56                     |
| I.1.                                   | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                        | 1 602 207,86                                                                        | 1 848 324,15                     |
| I.1.1.                                 | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                        | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| I.1.2.                                 | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                        | 1 602 207,86                                                                        | 1 848 324,15                     |
| 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)                                                                                             |                                        | 1 629 458,33                                                                        | 1 611 907,30                     |
| I.2.1.                                 | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                        | 1 603 032,46                                                                        | 1 594 311,75                     |
| I.2.2.                                 | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                        | 26 425,87                                                                           | 17 595,55                        |
| 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)                                                                                                |                                        | 1 793 781,56                                                                        | 2 030 198,41                     |

Aldona Witoń

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska

kierownik jednostki

|             |                                                   |               |               |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | -1 594 311,75 | -1 865 448,05 |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 0,00          | 0,00          |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -1 594 311,75 | -1 865 448,05 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00          | 0,00          |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 199 469,81    | 164 750,36    |
|             |                                                   |               |               |

\_\_\_\_\_  
Aldona Witoń  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Jakubowska  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aldona Witoń  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Jakubowska  
kierownik jednostki

|                                        |                                                                                        |                                                            |                                                                                     |                                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej |                                                                                        | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:                                                                            |                                  |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W SOBIESEKACH        |                                                                                        |                                                            | Wójt Gminy Brzeziny                                                                 |                                  |
| 11<br>62-874 Sobiesęki                 |                                                                                        |                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>21D6F8210087D642                                   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON            |                                                                                        | sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r.                      |  |                                  |
| 000648221                              |                                                                                        |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                        |                                                                                        |                                                            |                                                                                     |                                  |
|                                        |                                                                                        |                                                            | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.                                     | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 |                                                            | 3 859,65                                                                            | 5 043,01                         |
| 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                                                |                                                            | 3 859,65                                                                            | 5 043,01                         |
| B.                                     | Koszty działalności operacyjnej                                                        |                                                            | 1 621 519,50                                                                        | 1 882 795,32                     |
| B.I.                                   | Amortyzacja                                                                            |                                                            | 17 514,48                                                                           | 18 535,38                        |
| B.II.                                  | Zużycie materiałów i energii                                                           |                                                            | 118 045,72                                                                          | 117 303,26                       |
| B.III.                                 | Usługi obce                                                                            |                                                            | 21 444,99                                                                           | 31 171,73                        |
| B.IV.                                  | Podatki i opłaty                                                                       |                                                            | 47,00                                                                               | 52,00                            |
| B.V.                                   | Wynagrodzenia                                                                          |                                                            | 1 097 773,44                                                                        | 1 303 264,57                     |
| B.VI.                                  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |                                                            | 356 468,72                                                                          | 400 172,64                       |
| B.VII.                                 | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             |                                                            | 3 777,15                                                                            | 4 607,74                         |
| B.VIII.                                | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| B.IX.                                  | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 |                                                            | 6 448,00                                                                            | 7 688,00                         |
| B.X.                                   | Pozostałe obciążenia                                                                   |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| C.                                     | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                       |                                                            | -1 617 659,85                                                                       | -1 877 752,31                    |
| D.                                     | Pozostałe przychody operacyjne                                                         |                                                            | 22 966,24                                                                           | 11 573,45                        |
| D.I.                                   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.II.                                  | Dotacje                                                                                |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |
| D.III.                                 | Inne przychody operacyjne                                                              |                                                            | 22 966,24                                                                           | 11 573,45                        |
| E.                                     | Pozostałe koszty operacyjne                                                            |                                                            | 0,00                                                                                | 0,00                             |

Aldona Witoń

główny księgowy

2024-03-25

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.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | -1 594 693,61 | -1 866 178,86 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 381,86        | 730,81        |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 381,86        | 730,81        |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -1 594 311,75 | -1 865 448,05 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00          | 0,00          |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -1 594 311,75 | -1 865 448,05 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Aldona Witoń; ZEAS w  
Brzezinach  
Data: 2024.03.25 17:03:35 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka  
Jakubowska; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 17:02:50 CET

INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.1        | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | <i>Szkoła Podstawowa w Sobiesękach</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2        | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | <i>Sobiesęki</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3        | Adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | <i>Sobiesęki 11, 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <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<br>– 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            | <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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|       | <i>Nie wystąpiły.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.12. | łącznie 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. | łącznie 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 Wilton; ZEAS w  
Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:29:23  
CET  
(główny  
księgowy)

2024.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Agnieszka Jakubowska; ZEAS  
w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:30:57 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                                    | 12 404,83                                    | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 662,97     | 0,00 | 662,97             | 11 741,86                                  |
| 1.2   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                          | 3 867,00                                     | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 2 767,00   | 0,00 | 2 767,00           | 1 100,00                                   |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                              | 16 271,83                                    | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 3 429,97   | 0,00 | 3 429,97           | 12 841,86                                  |
| 2.1   | Grunty                                                                             | 133,75                                       | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 133,75                                     |
| 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                              | 579 494,48                                   | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 579 494,48                                 |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 112 057,19                                   | 0,00            | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 112 057,19                                 |
| 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                                                                 | 314 411,97                                   | 6 582,32        | 24 548,34                                | 0,00         | 31 130,66         | 0,00         | 6 844,10   | 0,00 | 6 844,10           | 338 698,53                                 |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                | 1 006 097,39                                 | 6 582,32        | 24 548,34                                | 0,00         | 31 130,66         | 0,00         | 6 844,10   | 0,00 | 6 844,10           | 1 030 383,95                               |
| 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)                                               | 1 022 369,22                                 | 6 582,32        | 24 548,34                                | 0,00         | 31 130,66         | 0,00         | 10 274,07  | 0,00 | 10 274,07          | 1 043 225,81                               |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Aldona Witoń; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:29:31 CEST

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:31:06 CEST

(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                                    | 12 404,83                           | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 662,97                              | 0,00 | 662,97             | 11 741,86                         |
| 1.2   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                          | 3 867,00                            | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 2 767,00                            | 0,00 | 2 767,00           | 1 100,00                          |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                              | 16 271,83                           | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 3 429,97                            | 0,00 | 3 429,97           | 12 841,86                         |
| 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                              | 321 507,82                          | 10 904,54                                    | 0,00         | 0,00             | 10 904,54         | 0,00                         | 0,00                                | 0,00 | 0,00               | 332 412,36                        |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                    | 86 895,45                           | 4 521,43                                     | 0,00         | 0,00             | 4 521,43          | 0,00                         | 0,00                                | 0,00 | 0,00               | 91 416,88                         |
| 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                                                                 | 301 456,14                          | 9 691,73                                     | 0,00         | 24 548,34        | 34 240,07         | 0,00                         | 6 844,10                            | 0,00 | 6 844,10           | 328 852,11                        |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                | 709 859,41                          | 25 117,70                                    | 0,00         | 24 548,34        | 49 666,04         | 0,00                         | 6 844,10                            | 0,00 | 6 844,10           | 752 681,35                        |
| 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)                                               | 726 131,24                          | 25 117,70                                    | 0,00         | 24 548,34        | 49 666,04         | 0,00                         | 10 274,07                           | 0,00 | 10 274,07          | 765 523,21                        |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Aldona Witoń; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:28:36 CET

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:30:19 CET

(kierownik jednostki)

Tabela 14 zarządzenia. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Lp. | Rodzaj świadczenia                                    | Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 1 469 806,71                                 |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                                  | 32 244,71                                    |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe                          | 16 770,06                                    |
| 4.  | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych      | 81 409,92                                    |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze*                         | 92 460,59                                    |
|     | <b>Razem:</b>                                         | <b>1 692 691,99</b>                          |

\* 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 14:28:52 CET.....

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

?

Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach

.....Data: 2024.03.25 14:30:29 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 14:29:03 CET

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok.miesiąc.dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka  
Jakubowska; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:30:38 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                        | 36.008,25               | 0,00        | 24.548,34    | 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                  |
|     | <b>Razem:</b>                                          | <b>36.008,25</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>11.459,91</b>      |

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Aldona Witoń;  
ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:29:09 CET  
.....  
Główny księgowy

2024.03.25  
Data

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Agnieszka Jakubowska; ZEAS w Brzezinach  
Data: 2024.03.25 14:30:47 CET  
.....  
Kierownik jednostki