

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WINCENTEGO HIPOLITA GAWARECKIEGO W MAŁEJ WSI</b>  ul. Jana Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego 3FB59FAD70960702 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000583102</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 911 529,74	5 667 606,86	A Fundusz	5 680 050,44	5 405 431,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 480 550,82	9 756 996,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 911 529,74	5 667 606,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 800 500,38	-4 351 565,54
A.II.1 Środki trwałe	5 911 529,74	5 667 606,86	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	19 755,00	19 755,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 800 500,38	-4 351 565,54
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	5 878 046,30	5 636 084,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 728,44	11 767,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	234 787,55	264 671,83
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	234 787,55	264 671,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 686,02	15 619,01
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	37 029,96	39 985,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	191 763,32	206 571,84

Skarbnik Gminy  
Sto.  
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)  
BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pawłowska

2024-03-19  
(rok, miesiąc, dzień)  
3FB59FAD70960702

WÓJT  
Zdzisław Wojcieszki  
(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	3 308,25	2 495,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 308,25	2 495,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 308,25	2 495,97
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	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	3 308,25	2 495,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 308,25	2 495,97			
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			

Skarbnik Gminy  
*Styp*  
 Monika Stypułkowska

(główny księgowy)

BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Dawłowska*

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

3FB59FAD70960702

*Wier*  
 Zygna (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 914 837,99</b>	<b>5 670 102,83</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 914 837,99</b>	<b>5 670 102,83</b>

Skarbnik Gminy  
*Stępa*  
 Monika Stępałkowska

(główny księgowy)

BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Pawłowska*

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

3FB59FAD70960702

WÓJT  
*Zygmunt Wojnarowski*

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy  
*Styp*  
Monika Stypulkowska

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

3FB59FAD70960702

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SKOŁA PODSTAWOWA IM. WINCENTEGO HIPOLITA GAWARECKIEGO W MAŁEJ WSI</b>  ul. Jana Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000583102</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>6D2BC57726BF701F</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
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		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		3 800 500,38	4 401 908,64
B.I.	Amortyzacja		169 434,57	243 922,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii		286 394,03	348 483,83
B.III.	Usługi obce		67 945,05	49 008,27
B.IV.	Podatki i opłaty		2 923,00	2 217,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 533 713,55	2 884 216,89
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		734 417,78	866 734,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 672,40	7 325,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-3 800 500,38	-4 401 908,64
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	50 343,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	50 343,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Skarbnik Gminy  
*Skp*  
główny księgowy

2024-03-19  
rok, miesiąc, dzień

*Wójc*  
Zygn 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>	-3 800 500,38	-4 351 565,54
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
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>	-3 800 500,38	-4 351 565,54
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>	-3 800 500,38	-4 351 565,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Dawłowska*

Skarbnik Gminy  
*Sto*  
 Monika Stypułkowska

główny księgowy

2024-03-19  
 rok, miesiąc, dzień

*most*  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy  
*Styp.*  
Monika Stypulkowska

główny księgowy

BeSTia

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

6D2BC57726BF701F

*Wojt*  
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WINCENTEGO HIPOLITA GAWARECKIEGO W MAŁEJ WSI ul. Jana Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś		Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 7C099E76FBC3F6A2	
000583102			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 292 362,53	9 480 550,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 613 954,06	4 151 194,18
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 572 594,07	4 076 946,10
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	3 041 359,99	74 248,08
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)	3 425 765,77	3 874 748,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 425 765,77	3 800 500,38
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
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	74 248,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 480 550,82	9 756 996,54

Skarbnik Gminy

*Monika Stypułkowska*

główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

*Zygmunt* kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 800 500,38	-4 351 565,54
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 800 500,38	-4 351 565,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 680 050,44	5 405 431,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Pawłowska*

Skarbnik Gminy  
*Stas.*  
 Monika Stypułkowska

\_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2024-04-30  
 rok, miesiąc, dzień


*Wojciech*  
 Zygmunt Wajnarowski  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Stosunek stan na koniec roku bieżącego poz. 1.1.6 było 0,00 powinno być 74 248,08, poz. 1.2.9 było 0,00 powinno być 74 248,08.



Skarbnik Gminy

  
Monika Szupkowska  
główny księgowy


2024-04-30


rok, miesiąc, dzień

W O J T  
  
Zygmunt Wojnarowski

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WINCENTEGO HIPOLITA GAWARECKIEGO W MAŁEJ WSI ul. Jana Kochanowskiego 17 09-460 Mała Wieś			Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4E2F6244EEFF408C	
000583102				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 292 362,53	9 480 550,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 613 954,06	4 076 946,10
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 572 594,07	4 076 946,10
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		3 041 359,99	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)		3 425 765,77	3 800 500,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 425 765,77	3 800 500,38
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
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)		9 480 550,82	9 756 996,54

Skarbnik Gminy  
  
 Monika Stypulkowska  
 główny księgowy

2024-03-19  
 rok, miesiąc, dzień

  
 kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 800 500,38	-4 351 565,54
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 800 500,38	-4 351 565,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 680 050,44	5 405 431,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Nowłowska

Skarbnik Gminy  
*Step*  
 Monika Stypułkowska

główny księgowy

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

WOJEWÓDZKI  
 Zygmunt Gajmowski

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy  
*Styp*  
Monika Stypulkowska

główny księgowy


2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

WOJ  
*Woj*  
Zygmunt Wojcieszowski  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WINCENTEGO HIPOLITA GAWARECKIEGO W MAŁEJ WSI  ul. Jana Kochanowskiego 1 7 09-460 Mała Wieś	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000583102</b>		<p style="text-align: center;"><b>6083A22AC1F97F61</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy  
*Styp*  
**Monika Stypulkowska**  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2024.03.19  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

**WÓLT**  
*Zygmunt Wojnarowski*  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

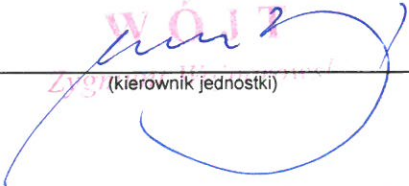
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2024.03.19  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

  
\_\_\_\_\_  
Zygmunt...  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. Wincentego Hipolita Gawareckiego w Małej Wsi</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jana Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Kochanowskiego 17, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- informacje wg załącznika nr 1
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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

Skarbnik Gminy  
*Skp.*  
Monika Stypulkowska  
.....  
(główny księgowy)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*Zygmunt Wojnarowski*

.....  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Pawłowska*

## Załącznik nr 1

### Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

#### Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwałe prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
  - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
  - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

  - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
  - komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do użytkowania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

#### **Pozostałe aktywa i pasywa:**

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Pawłowska*

Załącznik nr 2  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przenieszczenia <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	2	Środki trwałe:	-	142 856,82	-	142 856,82	-	-	-	-	-	10 960 017,26	4 805 630,70	386 779,70	-	5 292 410,40	5 911 529,74	5 987 606,86
	Grupa 0	Grunt	19 755,00	-	-	-	-	-	-	-	-	19 755,00	-	-	-	-	19 755,00	19 755,00
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 325 656,65	-	-	-	-	-	-	-	-	9 325 656,65	3 816 543,51	229 667,91	-	4 046 211,42	5 509 113,14	5 279 445,23
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	501 781,78	-	-	-	-	-	-	-	-	501 781,78	132 848,62	12 293,76	-	145 142,38	368 933,16	356 639,40
	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	445 475,11	52 639,00	-	52 639,00	52 639,00	-	-	-	-	488 114,11	445 475,11	52 639,00	-	498 114,11	-	-
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	19 612,07	-	-	-	-	-	-	-	-	19 612,07	5 883,63	1 961,21	-	7 644,84	13 728,44	11 787,23
	Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	504 879,83	90 217,82	-	90 217,82	90 217,82	-	-	-	-	595 097,65	504 879,83	90 217,82	-	595 097,65	-	-
	Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami

SKARBNIK  
Monika Sypułkowska  
(główny księgowy)

Wojciech  
(kierownik jednostki)  
Wojciech Hojnarowski

15.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Jankowska



**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

Szkoła Podstawowa w Małej Wsi

na dzień 31.12.2023 r

**Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze, w tym:</b>		
1	nagrody jubileuszowe	78 930,41
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	-

Skarbnik Gminy

*Skarbnik*  
Monika Szy pułkowska

.....  
(główny księgowy)

15.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

*Zygmunt Wojnarowski*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Kowalska*

