

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul. Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023		Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0.00	0.00	A. Fundusze	-88 517.03	-105 866.77
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	2 409 365.09	2 503 097.08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 497 882.12	-2 608 963.85
1. Środki trwałe	0.00	0.00	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	0.00	0.00	2. Strata netto (-)	-2 497 882.12	-2 608 963.85
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 559.41	122 818.05
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	104 559.41	122 818.05
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0.00	600.60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 857.40	19 304.00
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 356.48	102 797.57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	0.00	0.00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	16 042.38	16 951.28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	345.53	115.88
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	345.53	115.88
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	15 696.85	16 835.40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	15 696.85	16 835.40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	345.53	115.88			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	345.53	115.88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	16 042.38	16 951.28	SUMA PASYWÓW	16 042.38	16 951.28

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (24-04-2024 08:49)
- CN=Joanna Monika Klimek (24-04-2024 08:50)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul.Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 588.71	48 068.34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 588.71	48 068.34
B. Koszty działalności operacyjnej		2 532 601.92	2 657 402.19
I.	Amortyzacja	0.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	59 901.85	35 704.70
III.	Usługi obce	532 855.88	567 261.57
IV.	Podatki i opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	714 110.28	766 443.68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	140 108.73	175 866.97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	975.23	2 544.44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 084 649.95	1 109 580.83
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 504 013.21	-2 609 333.85
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 881.28	74 665.54
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	22 881.28	74 665.54
E. Pozostałe koszty operacyjne		22 927.86	74 295.54
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	22 927.86	74 295.54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 504 059.79	-2 608 963.85
G. Przychody finansowe		6 177.67	0.00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	6 177.67	0.00
III.	Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	0.00
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 497 882.12	-2 608 963.85
J. Podatek dochodowy		0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 497 882.12	-2 608 963.85

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wýdra (19-03-2024 10:41)
- CN=Anita Langer (19-03-2024 10:43)
- CN=Anita Langer (29-03-2024 11:55)
- CN=Patrycja Anna Wýdra (29-03-2024 11:58)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul. Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 105 556.41	2 409 365.09
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 529 544.79	2 638 913.90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 529 544.79	2 638 913.90
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 225 736.11	2 545 181.91
2.1. Strata za rok ubiegły		2 200 289.16	2 497 882.12
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		25 446.95	47 299.79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 409 365.09	2 503 097.08
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 497 882.12	-2 608 963.85
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto		-2 497 882.12	-2 608 963.85
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)		-88 517.03	-105 866.77

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (19-03-2024 10:41)
- CN=Anita Langer (19-03-2024 10:43)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie
1.2	Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki ul. R. Traugutta 48 , 44-370 Pszów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna bez zakwaterowania, zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023
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) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie ich do użytkowania. umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i zmortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w rozporządzeniu w sprawie klasyfikacji środków trwałych Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. Jednostka dokonuje wyceny materiałów eksploatacyjnych a w szczególności materiały biurowe nie podlegają ewidencji magazynowej, są przekazane do bezpośredniego użycia. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: dla należności: odpisów aktualizacyjnych dokonuje się na dzień bilansowy, każdy przypadek niezapłaconej należności rozpatrywana jest indywidualnie po przeprowadzeniu analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów w skali procentowej dla dłużników krajowych: nieprzetworzone i przetworzone: do 8 miesięcy bez odpisu aktualizującego, od 8 do 12 miesięcy 25%, od roku do 2 lat 50%, powyżej 2 lat 100% wskaźnik procentowy dla dłużników zagranicznych: do 24 miesięcy bez odpisu, od 24 do 3 lat 50%, powyżej 3 lat 100%
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 w ewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia 1 w wartości niematerialne i prawne wartość na początek roku obrotowego 18 477.40 stan na koniec roku obrotowego 18 477.40 Umorzenie stan na początek 18477.40 i koniec roku obrotowego 18 477.40 zł. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny w wartość na początek roku obrotowego 5000.00 , umorzenie stan na koniec roku obrotowego 5000.00
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 w wieczyste 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 32176.80
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 w wartości 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) stan na początek roku 0.00 stan na koniec roku 0.00
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: nie dotyczy
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy

1.9.c	Powyżej 5 lat nie dotyczy
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ekwivalenty 4 389.50 zł
1.16	Inne informacje odpis ZFŚS 19 970.35zł , należności 16835.40 zł
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów 0
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 0.00
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 0
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wynik finansowy jednostki nie dotyczy

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Arita Langer (19-03-2024 11:06)
- CN=Patrycja Anna Wydra (19-03-2024 11:15)
- CN=Patrycja Anna Wydra (19-03-2024 14:09)
- CN=Arita Langer (19-03-2024 14:09)
- CN=Patrycja Anna Wydra (24-04-2024 08:49)
- CN=Joanna Monika Nimek (24-04-2024 08:50)

2024-03-19

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Pszowie 44-370 Pszów, ul.Romualda Traugutta 48 272594218 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 588.71	48 068.34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 588.71	48 068.34
B. Koszty działalności operacyjnej		2 532 601.92	2 657 402.19
I.	Amortyzacja	0.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	59 901.85	35 704.70
III.	Usługi obce	532 855.88	567 261.57
IV.	Podatki i opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	714 110.28	766 443.68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	140 108.73	175 866.97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	975.23	2 544.44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 084 649.95	1 109 580.83
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 504 013.21	-2 609 333.85
D. Pozostałe przychody operacyjne		22 881.28	74 665.54
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	22 881.28	74 665.54
E. Pozostałe koszty operacyjne		22 927.86	74 295.54
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	22 927.86	74 295.54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 504 059.79	-2 608 963.85
G. Przychody finansowe		6 177.67	0.00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	6 177.67	0.00
III.	Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe		0.00	0.00
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 497 882.12	-2 608 963.85
J. Podatek dochodowy		0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 497 882.12	-2 608 963.85

2024-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wýdra (19-03-2024 10:41)
- CN=Anita Langer (19-03-2024 10:43)
- CN=Anita Langer (29-03-2024 11:55)
- CN=Patrycja Anna Wýdra (29-03-2024 11:58)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Przedszkole Nr 1 w Pszowie im. Msia Uszatka
1.2	Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki ul. Juranda 1 44-370 Pszów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka wychowania przedszkolnego
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000.00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i w prowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000.000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych. b) Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500.00 zł do 9999.99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. b) Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania. c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego d) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania. 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: a) dla należności -nie dotyczy
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartość – stan na początek roku obrotowego 0 16999 12022.8 Zwiększenia wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - aktualizacja - przychody 0 - przemieszczenie (między grupami) Zmniejszenie wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - zbycie - likwidacja 0 - inne 0 Wartość – stan na koniec roku obrotowego 0 0 16999 0 0 12022.8 Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 0 0 10597.8 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: 0 0 267.48 0 0 380 - aktualizacja - amortyzacja za rok obrotowy 267.48 380 - inne 0 Zmniejszenie umorzenia 0 Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 0 0 267.48 0 0 10977.8 Wartość netto składników aktywów: - stan na początek roku 0 0 16999 0 0 1425 - stan na koniec roku 0 0 16731.52 0 0 1045
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 nieumarżanych 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, przewidzianym umową lub w wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy

1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, 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 Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje Odpis na ZFSS wynosi: 56450.00zł Należności z tyt. doch. budżetowych 9864.39
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
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wyniku finansowy jednostki

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Ogrodka (13-03-2024 10:19)
- CN=Mirosława Zygmunt (13-03-2024 10:22)

2024-02-20

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Patrycja Anna Wydra (19-03-2024 10:41)
- CN=Anita Langer (19-03-2024 10:43)