

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																								
1.																																																																																									
1.1.	nazwę jednostki																																																																																								
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Juliusza Słowackiego w Trzciance																																																																																								
1.2.	siedzibę jednostki																																																																																								
	Trzcianka																																																																																								
1.3.	adres jednostki																																																																																								
	64-980 Trzcianka, ul. Staszica 6																																																																																								
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																								
	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance: - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																								
	01.01.2022 - 31.12.2022																																																																																								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																								
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nielosotność nie rozlicza się kosztów w czasie																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																								
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																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> <th colspan="4">Wartość brutto</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa</th> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>611 670,00</td> <td></td> <td></td> <td>611 670,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki szkolne</td> <td>1 748 602,28</td> <td></td> <td></td> <td>1 748 602,28</td> <td>741 550,78</td> <td></td> <td>43 715,08</td> <td></td> <td>785 265,82</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>2 005 703,04</td> <td>39 237,95</td> <td></td> <td>2 044 940,99</td> <td>1 120 125,93</td> <td></td> <td>62 657,40</td> <td></td> <td>1 202 783,33</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>18 570,45</td> <td></td> <td></td> <td>18 570,45</td> <td>14 349,27</td> <td></td> <td>836,07</td> <td></td> <td>15 184,94</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.li prawne</td> <td>10 368,91</td> <td>12 094,44</td> <td></td> <td>22 463,35</td> <td>10 368,91</td> <td></td> <td>12 094,44</td> <td></td> <td>22 463,35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4 385 214,68</td> <td>51 332,39</td> <td>0,00</td> <td>4 436 547,07</td> <td>1 886 394,67</td> <td>0,00</td> <td>138 302,97</td> <td>0,00</td> <td>2 025 697,44</td> </tr> </tbody> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość brutto				Umorzenie					Lp.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	611 670,00			611 670,00	0,00				0,00	2.	Budynki szkolne	1 748 602,28			1 748 602,28	741 550,78		43 715,08		785 265,82	3.	Inne ŚT	2 005 703,04	39 237,95		2 044 940,99	1 120 125,93		62 657,40		1 202 783,33	4.	Urządzenia techniczne	18 570,45			18 570,45	14 349,27		836,07		15 184,94	5.	Wart.niemat.li prawne	10 368,91	12 094,44		22 463,35	10 368,91		12 094,44		22 463,35		Razem:	4 385 214,68	51 332,39	0,00	4 436 547,07	1 886 394,67	0,00	138 302,97	0,00	2 025 697,44
Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość brutto				Umorzenie																																																																																			
Lp.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																															
1.	Grunt	611 670,00			611 670,00	0,00				0,00																																																																															
2.	Budynki szkolne	1 748 602,28			1 748 602,28	741 550,78		43 715,08		785 265,82																																																																															
3.	Inne ŚT	2 005 703,04	39 237,95		2 044 940,99	1 120 125,93		62 657,40		1 202 783,33																																																																															
4.	Urządzenia techniczne	18 570,45			18 570,45	14 349,27		836,07		15 184,94																																																																															
5.	Wart.niemat.li prawne	10 368,91	12 094,44		22 463,35	10 368,91		12 094,44		22 463,35																																																																															
	Razem:	4 385 214,68	51 332,39	0,00	4 436 547,07	1 886 394,67	0,00	138 302,97	0,00	2 025 697,44																																																																															
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste																																																																																								
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																																																																																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																								
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)																																																																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																								
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																																																																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																								
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																																																																																								
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																																																																																								

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami trzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	odprawa 20/28/KN	1 283,88	
	nagrody jubileuszowe	52 418,42	
	odprawy emerytalne	37 086,95	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wykazanie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
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 wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Socha

(główny księgowy)

27 marca 2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Waldemar Mastowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																						
1.																																																																																							
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Broniewskiego w Trzciance																																																																																						
1.2	siedzibę jednostki Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																						
1.3	adres jednostki Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																						
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizując zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, - umożliwia zdobycie wiedzy niezbędnej do uzyskania świadectwa, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów określi. w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednią do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.																																																																																						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.																																																																																						
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																						
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																						
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. w zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji. - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. - ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się do następujących składników majątkowych: *o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1 500,00 *sprzętu komputerowego/sprzętu RTV *wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego /fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze itp./ *innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne /np. numery fabryczne/ *księgozbioru <p>Pozostałe środki trwałe /wyposażenie, środki dydaktyczne/ należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych /ilościowo/.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o niskiej początkowej wartości jednostkowej umarżane są 100% poprzez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania. Środki te zostają zaliczone do materiałów i objęte są jedynie ewidencją ilościową prowadzoną przez pracownika Działu Administracji.</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika użytkowania, według stawek podatkowych, - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach nabycia, - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeżeli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności, - nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. 																																																																																						
5.	inne informacje																																																																																						
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Trzcianka z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.																																																																																						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																						
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																																																																																						
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zw.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt										2.	Budynek przedszkolny										3.	Inne ŚT										4.	Urządzenia techniczne										5.	Wart.niemat.i prawne											Razem:									
L.p.	Nazwa			Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																															
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																													
1.	Grunt																																																																																						
2.	Budynek przedszkolny																																																																																						
3.	Inne ŚT																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne																																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne																																																																																						
	Razem:																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																						
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																																																																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																						
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)																																																																																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																						

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami utrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 12 511,93 nagrody jubileuszowe 135 223,17 odprawy emerytalne 3 734,30
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2024-03-27
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Szkoła Podstawowa nr. 3 im. Mikołaja Kopernika																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Trzcianka																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	ul. W. Broniewskiego 2, 64-980 Trzcianka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	PKD 8520Z szkoły podstawowe																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2023-31.12.2023																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycyjne - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki z wolki w zapłacie - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów, W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
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																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość Inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>771 800,00</td> <td></td> <td></td> <td>771 800,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>3 495 939,36</td> <td></td> <td></td> <td>3 495 939,36</td> <td>1 532 901,75</td> <td></td> <td>87 534,45</td> <td></td> <td>1 620 436,20</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>99 875,41</td> <td>6 000,30</td> <td></td> <td>105 875,71</td> <td>118 506,31</td> <td></td> <td></td> <td>14 775,61</td> <td>103 730,70</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenie techniczne</td> <td>150 644,95</td> <td></td> <td>6 000,30</td> <td>144 644,65</td> <td>72 012,80</td> <td>15 375,61</td> <td>15 653,92</td> <td></td> <td>103 042,33</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>20 035,76</td> <td></td> <td></td> <td>20 035,76</td> <td>20 035,76</td> <td>3 003,00</td> <td></td> <td></td> <td>23 038,76</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4 538 295,48</td> <td>6 000,30</td> <td>6 000,30</td> <td>4 538 295,48</td> <td>1 743 456,62</td> <td>18 378,61</td> <td>103 188,37</td> <td>14 775,61</td> <td>1 850 247,99</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość Inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	771 800,00			771 800,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3 495 939,36			3 495 939,36	1 532 901,75		87 534,45		1 620 436,20	3.	Inne ŚT	99 875,41	6 000,30		105 875,71	118 506,31			14 775,61	103 730,70	4.	Urządzenie techniczne	150 644,95		6 000,30	144 644,65	72 012,80	15 375,61	15 653,92		103 042,33	5.	Wart.niemat.i prawne	20 035,76			20 035,76	20 035,76	3 003,00			23 038,76		Razem:	4 538 295,48	6 000,30	6 000,30	4 538 295,48	1 743 456,62	18 378,61	103 188,37	14 775,61	1 850 247,99
L.p.	Nazwa	Wartość Inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	771 800,00			771 800,00																																																																																											
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3 495 939,36			3 495 939,36	1 532 901,75		87 534,45		1 620 436,20																																																																																						
3.	Inne ŚT	99 875,41	6 000,30		105 875,71	118 506,31			14 775,61	103 730,70																																																																																						
4.	Urządzenie techniczne	150 644,95		6 000,30	144 644,65	72 012,80	15 375,61	15 653,92		103 042,33																																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne	20 035,76			20 035,76	20 035,76	3 003,00			23 038,76																																																																																						
	Razem:	4 538 295,48	6 000,30	6 000,30	4 538 295,48	1 743 456,62	18 378,61	103 188,37	14 775,61	1 850 247,99																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
	nie dysponuje																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu																																																																																															
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																															
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 wystąpiły																																																																																															

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	nie dotyczy		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	nie dotyczy		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	6.888,00	
	nagrody jubileuszowe	121.080,50	
	odprawy emerytalne	203.094,82	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej zapasami. Materiały są odpisywane w koszty z chwilą zakupu.		
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		
	Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy , które zostały ujęte w budżecie jednostki , z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do zakładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	brak
			Kwota
			0,00
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich
			232 185,31
			dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich - pomoc psychologiczna
			9 206,87
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Barbara Wieloch
Elektronicznie podpisany przez Barbara Wieloch
 Data: 2024.03.27 13:03:10 +01'00'

(główny księgowy)

27.03.2024r.

(dzień, miesiąc, rok)

Anna Wyrzykowska
Elektronicznie podpisany przez Anna Wyrzykowska
 Data: 2024.03.27 14:51:21 +01'00'

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1	nazwę jednostki																																																																																																
	Szkoła Podstawowa im. Alfreda Sofki																																																																																																
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																
	Biała																																																																																																
1.3	adres jednostki																																																																																																
	ul. Radolińska 9, 64-980 Trzcianka																																																																																																
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																
	PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																																
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																
	01.01.2023-31.12.2023																																																																																																
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																																
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.</p> <p>Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do żywienia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwrócić w zapłacie - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów,</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																																
5.	inne informacje																																																																																																
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																
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																																																																																																
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>107 160,00</td> <td></td> <td></td> <td>107 160,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>2 917 224,50</td> <td></td> <td></td> <td>2 917 224,50</td> <td>463 598,60</td> <td></td> <td>74 588,65</td> <td></td> <td>538 187,25</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>17 300,00</td> <td></td> <td></td> <td>17 300,00</td> <td>6 840,00</td> <td></td> <td>4 860,00</td> <td></td> <td>11 700,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>16 955,36</td> <td></td> <td></td> <td>16 955,36</td> <td>9 601,22</td> <td></td> <td>896,59</td> <td></td> <td>10 497,81</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>11 146,66</td> <td>20 362,33</td> <td></td> <td>31 508,99</td> <td>11 146,66</td> <td>20 362,33</td> <td>31 508,99</td> <td></td> <td>11 639,89</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>3 069 786,52</td> <td>20 362,33</td> <td>0,00</td> <td>3 090 148,85</td> <td>491 186,48</td> <td>20 362,33</td> <td>111 854,23</td> <td>0,00</td> <td>572 024,95</td> </tr> </tbody> </table>											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	107 160,00			107 160,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2 917 224,50			2 917 224,50	463 598,60		74 588,65		538 187,25	3.	Inne ŚT	17 300,00			17 300,00	6 840,00		4 860,00		11 700,00	4.	Urządzenia techniczne	16 955,36			16 955,36	9 601,22		896,59		10 497,81	5.	Wart.niemat.i prawne	11 146,66	20 362,33		31 508,99	11 146,66	20 362,33	31 508,99		11 639,89		Razem:	3 069 786,52	20 362,33	0,00	3 090 148,85	491 186,48	20 362,33	111 854,23	0,00	572 024,95
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																											
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																							
1.	Grunt	107 160,00			107 160,00																																																																																												
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2 917 224,50			2 917 224,50	463 598,60		74 588,65		538 187,25																																																																																							
3.	Inne ŚT	17 300,00			17 300,00	6 840,00		4 860,00		11 700,00																																																																																							
4.	Urządzenia techniczne	16 955,36			16 955,36	9 601,22		896,59		10 497,81																																																																																							
5.	Wart.niemat.i prawne	11 146,66	20 362,33		31 508,99	11 146,66	20 362,33	31 508,99		11 639,89																																																																																							
	Razem:	3 069 786,52	20 362,33	0,00	3 090 148,85	491 186,48	20 362,33	111 854,23	0,00	572 024,95																																																																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																
	nie dysponuje																																																																																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																
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																																																																																																
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																																
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 wystąpiły																																																																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																
	nie dotyczy																																																																																																

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	nie dotyczy		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	0,00	
	nagrody jubileuszowe	28.919,90	
	odprawy emerytalne	25.128,00	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym		
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		
	Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, które zostały ujęte w budżecie jednostki, z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do zakładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	0,00
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	30 247,64
		dodatkowe zadanie oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Barbara Wieloch
(Elektronicznie podpisany przez
 Barbara Wieloch
 Data: 2024.03.27 12:30:12 +01'00')
 (główny księgowy)

27.03.2024r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Monika Marciniak
(Elektronicznie podpisany
 przez Monika Marciniak
 Data: 2024.03.27
 12:30:12 +01'00')
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Łomnica																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	Łomnica 7, 64-980 Trzcianka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2023-31.12.2023																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
	Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wstępują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do żywienia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwróci w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów, W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>146 680,00</td> <td></td> <td></td> <td>146 680,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>1 995 437,51</td> <td></td> <td></td> <td>1 995 437,51</td> <td>407 771,88</td> <td></td> <td>55 440,41</td> <td></td> <td>463 212,29</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>26 393,40</td> <td></td> <td></td> <td>26 393,40</td> <td>15 941,26</td> <td></td> <td>2 695,90</td> <td></td> <td>18 637,16</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>119 000,92</td> <td></td> <td></td> <td>119 000,92</td> <td>99 244,55</td> <td></td> <td>2 320,00</td> <td></td> <td>101 564,55</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>5 497,31</td> <td></td> <td></td> <td>5 497,31</td> <td>5 497,31</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 497,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 293 009,14</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 293 009,14</td> <td>528 455,00</td> <td>0,00</td> <td>60 456,31</td> <td>0,00</td> <td>588 911,31</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	146 680,00			146 680,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	1 995 437,51			1 995 437,51	407 771,88		55 440,41		463 212,29	3.	Inne ŚT	26 393,40			26 393,40	15 941,26		2 695,90		18 637,16	4.	Urządzenia techniczne	119 000,92			119 000,92	99 244,55		2 320,00		101 564,55	5.	Wart.niemat.i prawne	5 497,31			5 497,31	5 497,31				5 497,31		Razem:	2 293 009,14	0,00	0,00	2 293 009,14	528 455,00	0,00	60 456,31	0,00	588 911,31
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	146 680,00			146 680,00																																																																																											
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	1 995 437,51			1 995 437,51	407 771,88		55 440,41		463 212,29																																																																																						
3.	Inne ŚT	26 393,40			26 393,40	15 941,26		2 695,90		18 637,16																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	119 000,92			119 000,92	99 244,55		2 320,00		101 564,55																																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne	5 497,31			5 497,31	5 497,31				5 497,31																																																																																						
	Razem:	2 293 009,14	0,00	0,00	2 293 009,14	528 455,00	0,00	60 456,31	0,00	588 911,31																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
	nie dysponuje																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
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																																																																																															
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																															
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 i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)		
	nie wystąpiły		
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 wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	0,00	
	nagrody jubileuszowe	43.523,00	
	odprawy emerytalne	0,00	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym		
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		
	Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy , które zostały ujęte w budżecie jednostki , z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do zakładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	0,00
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	49.808,33
		dodatkowe zadanie oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

Barbara Wieloch
Elektronicznie podpisany przez
Barbara Wieloch
Data: 2024.03.27 13:05:37 +01'00'
(główny księgowy)

27.03.2024
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Karolina Kubilus
Elektronicznie podpisany przez
Karolina Kubilus
Data: 2024.03.27 09:13:45
.....491'00'
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.1	nazwę jednostki																																																																																																	
	Szkoła Podstawowa im. Miłośników Przyrody w Siedliszku																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																	
	Siedliszko																																																																																																	
1.3	adres jednostki																																																																																																	
	Siedliszko 160, 64-600 Trzcianka																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	<p>Szkoła Podstawowa w Siedliszku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Szkoła Podstawowa w Siedliszku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																	
	01.01.2022 - 31.12.2022																																																																																																	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																	
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie 																																																																																																	
5.	inne informacje																																																																																																	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																	
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																																																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> <th colspan="3">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa</th> <th>So</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmniejsz.</th> <th>So</th> <th>So</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz. br.</th> <th>Zmniejsz.</th> <th>So</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>118 990,00</td> <td></td> <td></td> <td>118 990,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek szkolny</td> <td>6 309 106,58</td> <td></td> <td></td> <td>6 309 106,58</td> <td>1 982 714,88</td> <td></td> <td>157 387,51</td> <td></td> <td>2 140 102,47</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ST</td> <td>357 806,82</td> <td></td> <td></td> <td>357 806,82</td> <td>100 063,38</td> <td></td> <td>23 247,22</td> <td></td> <td>129 330,60</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>37 008,19</td> <td></td> <td></td> <td>37 008,19</td> <td>37 008,19</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>37 008,19</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>28 188,29</td> <td></td> <td></td> <td>28 188,29</td> <td>28 188,29</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>28 188,29</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem:</td> <td>6 861 194,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 861 194,88</td> <td>2 147 990,82</td> <td>0,00</td> <td>180 634,73</td> <td>0,00</td> <td>2 328 625,66</td> </tr> </tbody> </table>											Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa			Umorzenie					Lp.	Nazwa	So	Zwiększ.	Zmniejsz.	So	So	Zw.	Umorz. br.	Zmniejsz.	So	1.	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00	2.	Budynek szkolny	6 309 106,58			6 309 106,58	1 982 714,88		157 387,51		2 140 102,47	3.	Inne ST	357 806,82			357 806,82	100 063,38		23 247,22		129 330,60	4.	Urządzenia techniczne	37 008,19			37 008,19	37 008,19		0,00	0,00	37 008,19	5.	Wartości niematerialne i prawne	28 188,29			28 188,29	28 188,29		0,00		28 188,29	Razem:		6 861 194,88	0,00	0,00	6 861 194,88	2 147 990,82	0,00	180 634,73	0,00	2 328 625,66
Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa			Umorzenie																																																																																													
Lp.	Nazwa	So	Zwiększ.	Zmniejsz.	So	So	Zw.	Umorz. br.	Zmniejsz.	So																																																																																								
1.	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00																																																																																								
2.	Budynek szkolny	6 309 106,58			6 309 106,58	1 982 714,88		157 387,51		2 140 102,47																																																																																								
3.	Inne ST	357 806,82			357 806,82	100 063,38		23 247,22		129 330,60																																																																																								
4.	Urządzenia techniczne	37 008,19			37 008,19	37 008,19		0,00	0,00	37 008,19																																																																																								
5.	Wartości niematerialne i prawne	28 188,29			28 188,29	28 188,29		0,00		28 188,29																																																																																								
Razem:		6 861 194,88	0,00	0,00	6 861 194,88	2 147 990,82	0,00	180 634,73	0,00	2 328 625,66																																																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste																																																																																																	
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																																																																																																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																	
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)																																																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																	
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																																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																	
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																																																																																																	
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																																																																																																	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami trzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Ekwiwalenty za urlop	1 451,52	
	Nagrody jubileuszowe	31 948,74	
	Odpisy rentowe	25 920,00	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wykazanie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	0,00
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
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 wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

J. Socha

(główny księgowy)

28 marca 2024

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

mgr Piotr Husak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.																																																																																																		
1.1	nazwę jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																	
	Trzcianka																																																																																																	
1.3	adres jednostki																																																																																																	
	ul. Mickiewicz 49, 64-880 Trzcianka																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																	
	01.01.2023 - 31.12.2023																																																																																																	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																	
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																																	
5.	inne informacje																																																																																																	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																	
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																																																																																																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th></tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zw.</th><th>Umorz. br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>282 280,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>282 280,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td>3 159 022,72</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 159 022,72</td><td>1 065 515,62</td><td>0,00</td><td>79 926,15</td><td>0,00</td><td>1 145 441,77</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>120 286,39</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>120 286,39</td><td>21 958,23</td><td>0,00</td><td>10 287,50</td><td>0,00</td><td>32 255,73</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>24 803,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 803,62</td><td>24 803,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 803,62</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>7 095,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 095,28</td><td>7 095,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 095,28</td></tr> <tr> <td colspan="2">Razem:</td><td>3 603 488,01</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 603 488,01</td><td>1 119 372,75</td><td>0,00</td><td>90 223,65</td><td>0,00</td><td>1 209 596,40</td></tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz. br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	282 280,00	0,00	0,00	282 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	1 065 515,62	0,00	79 926,15	0,00	1 145 441,77	3.	Inne ŚT	120 286,39	0,00	0,00	120 286,39	21 958,23	0,00	10 287,50	0,00	32 255,73	4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62	5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28	Razem:		3 603 488,01	0,00	0,00	3 603 488,01	1 119 372,75	0,00	90 223,65	0,00	1 209 596,40
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																		
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																												
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz. br.	Zmn.	Bz																																																																																								
1.	Grunt	282 280,00	0,00	0,00	282 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
2.	Budynek przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	1 065 515,62	0,00	79 926,15	0,00	1 145 441,77																																																																																								
3.	Inne ŚT	120 286,39	0,00	0,00	120 286,39	21 958,23	0,00	10 287,50	0,00	32 255,73																																																																																								
4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62																																																																																								
5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28																																																																																								
Razem:		3 603 488,01	0,00	0,00	3 603 488,01	1 119 372,75	0,00	90 223,65	0,00	1 209 596,40																																																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																																																																	
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																																																																																																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																	
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)																																																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																	
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																																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																	
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																																																																																																	
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																																																																																																	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie			
1.14.	łączną kwotę otrzymaną przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	- ekwiwalenty za urlop - 606,72 zł - nagrody jubileuszowe - 46 104,34 zł			
1.16.	inne informacje			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
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			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		
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 wynik finansowy jednostki			

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Mściodławska
Data: 2024.03.15 08:25:46 CET

(główny księgowy)

15.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Elżbieta Frątczak
Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Frątczak
Data: 2024.03.18 10:08:43 +01'00'

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Trzclanka																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	ul.27 stycznia 90/92 , 64-980 Trzclanka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	<p>Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2023 - 31.12.2023																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<p>- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową,</p> <p>- materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia,</p> <p>- stary i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO,</p> <p>- ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie</p>																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
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																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki przedszkolny</td> <td>2 398 222,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 398 222,93</td> <td>365 432,94</td> <td>0,00</td> <td>61 168,07</td> <td>0,00</td> <td>426 601,01</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>41 572,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>41 572,00</td> <td>34 838,83</td> <td>0,00</td> <td>1 138,00</td> <td>0,00</td> <td>35 976,83</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 633 039,55</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 633 039,55</td> <td>427 426,39</td> <td>0,00</td> <td>62 306,07</td> <td>0,00</td> <td>489 732,46</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	365 432,94	0,00	61 168,07	0,00	426 601,01	3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	41 572,00	34 838,83	0,00	1 138,00	0,00	35 976,83	4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99	5.	Wart.niemat.i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99		Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 633 039,55	427 426,39	0,00	62 306,07	0,00	489 732,46
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
2.	Budynki przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	365 432,94	0,00	61 168,07	0,00	426 601,01																																																																																						
3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	41 572,00	34 838,83	0,00	1 138,00	0,00	35 976,83																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																																						
	Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 633 039,55	427 426,39	0,00	62 306,07	0,00	489 732,46																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																															
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																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
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)																																																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																															
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																																																																																															
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																															
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		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 955,44 zł - nagrody jubileuszowe - 42 877,86 zł - odprawy emerytalne - 20 064,00 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
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 wynik finansowy jednostki		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Monika Maciejewska
 Data: 2024.03.18 08:27:48 CET

 (główny księgowy)

15.03.2024 r.

 (dzień, miesiąc, rok)

{ Elektronicznie podpisany
 przez Marta Jęsko
 Data: 2024.03.18 09:52:00

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.																																																																																																		
1.1	nazwę jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																	
	Trzcianka																																																																																																	
1.3	adres jednostki																																																																																																	
	os.Śłowackiego 24a, 64-980 Trzcianka																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																	
	01.01.2023 - 31.12.2023																																																																																																	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																	
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł ulegały amortyzacji, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																																	
5.	inne informacje																																																																																																	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																	
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																																																																																																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>220 380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>220 380,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki przedszkolne</td> <td>3 169 811,69</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 169 811,69</td> <td>1 350 067,09</td> <td>0,00</td> <td>81 268,49</td> <td>0,00</td> <td>1 431 335,58</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>32 462,22</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>32 462,22</td> <td>22 887,04</td> <td>0,00</td> <td>1 582,52</td> <td>0,00</td> <td>24 469,56</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>14 490,15</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 490,15</td> <td>12 763,84</td> <td>0,00</td> <td>1 706,29</td> <td>0,00</td> <td>14 490,13</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>2 275,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 275,99</td> <td>2 275,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 275,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>3 439 420,05</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 439 420,05</td> <td>1 388 013,96</td> <td>0,00</td> <td>84 557,30</td> <td>0,00</td> <td>1 472 571,26</td> </tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunty	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki przedszkolne	3 169 811,69	0,00	0,00	3 169 811,69	1 350 067,09	0,00	81 268,49	0,00	1 431 335,58	3.	Inne ŚT	32 462,22	0,00	0,00	32 462,22	22 887,04	0,00	1 582,52	0,00	24 469,56	4.	Urządzenia techniczne	14 490,15	0,00	0,00	14 490,15	12 763,84	0,00	1 706,29	0,00	14 490,13	5.	Wartości niematerialne i prawne	2 275,99	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99		Razem:	3 439 420,05	0,00	0,00	3 439 420,05	1 388 013,96	0,00	84 557,30	0,00	1 472 571,26
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																		
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																												
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																								
1.	Grunty	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
2.	Budynki przedszkolne	3 169 811,69	0,00	0,00	3 169 811,69	1 350 067,09	0,00	81 268,49	0,00	1 431 335,58																																																																																								
3.	Inne ŚT	32 462,22	0,00	0,00	32 462,22	22 887,04	0,00	1 582,52	0,00	24 469,56																																																																																								
4.	Urządzenia techniczne	14 490,15	0,00	0,00	14 490,15	12 763,84	0,00	1 706,29	0,00	14 490,13																																																																																								
5.	Wartości niematerialne i prawne	2 275,99	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99																																																																																								
	Razem:	3 439 420,05	0,00	0,00	3 439 420,05	1 388 013,96	0,00	84 557,30	0,00	1 472 571,26																																																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																																	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																	
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)																																																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																	
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																																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																	
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																																																																																																	

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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 7 320,96 zł - nagrody jubileuszowe - 33 000,47 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
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 wynik finansowy jednostki		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Maciejewska
Data: 2024.03.18 08:29:38 CET

.....
(główny księgowy)

15.03.2024 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Świąs
Data: 2024.03.18 14:44:57 CET

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.																																																																																																		
1.1	nazwę jednostki Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki Trzcianka																																																																																																	
1.3	adres jednostki ul.Broniewskiego 2a, 64-980 Trzcianka																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023																																																																																																	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																	
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na niemożność nie rozliczyć kosztów w czasie - materiały i																																																																																																	
5.	inne informacje																																																																																																	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																	
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																																																																																																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umor.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>232 140,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>232 140,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki przedszkolny</td> <td>1 945 808,38</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 945 808,38</td> <td>318 356,33</td> <td>0,00</td> <td>59 526,05</td> <td>0,00</td> <td>378 882,38</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>14 216,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 216,35</td> <td>14 216,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 216,35</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>21 131,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 131,56</td> <td>21 131,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>21 131,56</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>3 514,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 514,98</td> <td>3 514,98</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 514,98</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 216 811,27</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 216 811,27</td> <td>358 219,22</td> <td>0,00</td> <td>59 526,05</td> <td>0,00</td> <td>417 745,27</td> </tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umor.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki przedszkolny	1 945 808,38	0,00	0,00	1 945 808,38	318 356,33	0,00	59 526,05	0,00	378 882,38	3.	Inne ŚT	14 216,35	0,00	0,00	14 216,35	14 216,35	0,00	0,00	0,00	14 216,35	4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	0,00	0,00	21 131,56	21 131,56	0,00	0,00	0,00	21 131,56	5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	3 514,98	3 514,98	0,00	0,00	0,00	3 514,98		Razem:	2 216 811,27	0,00	0,00	2 216 811,27	358 219,22	0,00	59 526,05	0,00	417 745,27
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																		
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																												
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umor.br.	Zmn.	Bz																																																																																								
1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
2.	Budynki przedszkolny	1 945 808,38	0,00	0,00	1 945 808,38	318 356,33	0,00	59 526,05	0,00	378 882,38																																																																																								
3.	Inne ŚT	14 216,35	0,00	0,00	14 216,35	14 216,35	0,00	0,00	0,00	14 216,35																																																																																								
4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	0,00	0,00	21 131,56	21 131,56	0,00	0,00	0,00	21 131,56																																																																																								
5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	3 514,98	3 514,98	0,00	0,00	0,00	3 514,98																																																																																								
	Razem:	2 216 811,27	0,00	0,00	2 216 811,27	358 219,22	0,00	59 526,05	0,00	417 745,27																																																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																																	
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																																																																																																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																	
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)																																																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																	
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																																																																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																	
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		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami utrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 16 725,56 zł - nagrody jubileuszowe - 11 466,54 zł - odprawy emerytalne - 27 064,80 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
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 wynik finansowy jednostki		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Mioduska
Data: 2024.03.15 08:39:31 CET

(główny księgowy)

15.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Karolina
Kordek

Elektronicznie
podpisany przez
Karolina Kordek
Data: 2024.03.19
10:55:40 +01'00'

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki																																																																																															
	Gminne Przedszkole w Siedliszku																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																																																															
	Siedlisko																																																																																															
1.3	adres jednostki																																																																																															
	Siedlisko 3, 64-980 Trzcianka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																															
	<p>Gminne Przedszkole w Siedliszku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Gminne Przedszkole w Siedliszku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																															
	01.01.2023 - 31.12.2023																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistość nie rozlicz się kosztów w czasie 																																																																																															
5.	inne informacje																																																																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																															
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																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <p>Runowo</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>12 840,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 840,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td>64 459,39</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>64 459,39</td> <td>20 760,92</td> <td>0,00</td> <td>1 798,08</td> <td>0,00</td> <td>22 559,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>7 673,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 673,80</td> <td>7 673,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 673,80</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>6 150,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 150,00</td> <td>1 291,50</td> <td>0,00</td> <td>430,50</td> <td>0,00</td> <td>1 722,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.li prawne</td> <td>1 737,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 737,99</td> <td>1 737,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 737,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>92 861,18</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>92 861,18</td> <td>31 464,21</td> <td>0,00</td> <td>2 228,68</td> <td>0,00</td> <td>33 692,79</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	12 840,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	64 459,39	0,00	0,00	64 459,39	20 760,92	0,00	1 798,08	0,00	22 559,00	3.	Inne ŚT	7 673,80	0,00	0,00	7 673,80	7 673,80	0,00	0,00	0,00	7 673,80	4.	Urządzenia techniczne	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00	1 291,50	0,00	430,50	0,00	1 722,00	5.	Wart.niemat.li prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99		Razem:	92 861,18	0,00	0,00	92 861,18	31 464,21	0,00	2 228,68	0,00	33 692,79
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	12 840,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																						
2.	Budynek przedszkolny	64 459,39	0,00	0,00	64 459,39	20 760,92	0,00	1 798,08	0,00	22 559,00																																																																																						
3.	Inne ŚT	7 673,80	0,00	0,00	7 673,80	7 673,80	0,00	0,00	0,00	7 673,80																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00	1 291,50	0,00	430,50	0,00	1 722,00																																																																																						
5.	Wart.niemat.li prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99																																																																																						
	Razem:	92 861,18	0,00	0,00	92 861,18	31 464,21	0,00	2 228,68	0,00	33 692,79																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																															
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																																																																																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																															
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)																																																																																															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																															
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																																																																																															
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																															
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																																																																																															
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																																																																																															

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłać za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 3 894,52 zł		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
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		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	
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 wynik finansowy jednostki		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Maciejewska
Data: 2024.03.18 08:41:43 CET

(główny księgowy)

15.03.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Sylwia Siwiak
Data: 2024.03.19
14:09:58 CET

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W TRZCIANCE

1.2 Siedzibę jednostki

1.3 Adres jednostki

BRONIEWSKIEGO 7, TRZCIANKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Ośrodka jest realizacja zadań własnych gminy oraz w imieniu gminy zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałanie alkoholizmowi, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego, świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, zapewnienia usług opiekuńczych osobom starszym i niepełnosprawnym oraz innych przepisów prawa, porozumień i uchwał Rady Miejskiej Trzcianki. Ośrodek wykonuje inne zadania wynikające z programów bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01-01-2023 do 31-12-2023

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznie

4. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:

ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2016 poz. 1047 i 2225 oraz z 2017 poz. 6, 245, 791, 1089, 2342 - ze zmianami, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dz. U. 2017 poz. 1911

Zasady prowadzenia rachunkowości w Centrum Usług Społecznych w Trzciance podporządkowane są następującym:

a) zasadom rachunkowości:

- zasadzie rzetelnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki,
- zasadzie istotności,
- zasadzie przewagi treści nad formą prawną,
- zasadzie ciągłości,
- zasadzie kontynuacji działalności,

- zasadzie współmierności,
 - zasadzie ostrożnej wyceny,
 - zasadzie kompletności.
- b) zasadom gospodarki finansowej:
- zasadzie jawności i przejrzystości
 - zasadzie klasyfikacji wydatków i dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów
 - zasadzie, że:
 - dochody i wydatki będą ujmowane w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą;
 - będą ujmowane również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków - także zaangażowanie środków;
 - odsetki od nieterminowych płatności będą naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału;
 - przeszacowanie wartości aktywów i pasywów dewizowych według bieżących kursów walutowych będzie dokonywane nie później niż na koniec kwartału;
 - zadłużenie będzie wyceniane według wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania;
 - należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione również według bieżących kursów walutowych.
 - zasadzie sprawozdawczości
 - zasadzie przyjętej formy organizacyjno – prawnej
 - zasadzie planowania
 - zasadzie, że wydatki ponoszone przez jednostki sektora finansów publicznych muszą być dokonywane w oparciu o zasadę celowości, oszczędności, efektywności oraz w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych o Prawo zamówień publicznych
 - zasadzie kontrolowania procesów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych
- W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
- ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zwane dalej "Bilansem", „Rachunkiem Zysków i Strat” „Zestawieniem Zmian w Funduszu Jednostki” na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia. Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Zastawienie Zmian w Funduszu Jednostki sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdania Finansowe jednostki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy. Dochody księguje się w terminie wpływu, a wydatki w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika lub samodzielne stanowisko .

Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w udokumentowaniu operacji gospodarczych takich jak:

- biletów parkingowych,
- asygnat zastępczych Poczty Polskiej,
- potwierdzenia opłaty skarbowej - dla potrzeb jednostki,
- opłat sądowych i notarialnych,
- akty notarialne.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- datę dokonania operacji gospodarczej
- miejsce i datę wystawienia dowodu
- przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie

Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków także zaangażowanie.

Wartość zaangażowania wynikająca z podpisanych umów, zamówień, porozumień, decyzji oraz ich korekty księguje się na odpowiednich kontach pozabilansowych. Zaangażowanie wydatków. księguje się w momencie wystąpienia wydatku. Program Fleks posiada automatyczne dekrety. Sporządza się bieżące wydruki PK na koniec każdego dnia.

Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:

Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty

Szczególne zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu jednostki.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe wartości jednostkowej do 500 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i , 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. Dz.U 2017 poz. 2175 z dnia 27 października 2017 r.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

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

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 lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku (Jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych)

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych .

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:

- 1) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,
- 2) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- 3) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła),
- 4) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia

Ustalenie wyniku finansowego

W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

Zdarzenia, o których mowa w ust. 1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „wynik finansowy”

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia

Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:

Na stronie – Wn:

- sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409,410.

Na koniec roku obrotowego saldo konta 860 „Wynik finansowy” może wykazywać saldo Wn – to strata netto lub saldo Ma – to zysk netto.

W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego – bilansu saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 „Fundusz jednostki”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów a początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

Lp	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
		SP	ZW	ZM	SK		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	45 847,23	7 335,90	0,00	53 183,13	0,00	0,00
	RAZEM	45 847,23	7 335,90	0,00	53 183,13	0,00	0,00

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Grupa	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
			SP	ZW	ZM	SK		
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	4 485,81	0,00	0,00	4 485,81	3 257,93	3 056,09
2	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	78 315,99	24 491,37	0,00	102 807,36	0,00	12 104,72
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	4 864,65	5 200,00	0,00	10 064,65	0,00	0,00
4	06	URZĄDZENIA TECHNICZNE	70 777,00	0,00	0,00	70 777,00	58 640,48	48 620,60
5	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	798,27	0,00	0,00
6	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	6 745,32	0,00	0,00	6 745,32	0,00	0,00
7	11	WYPOSAŻENIE	442 762,93	9 852,53	0,00	452 615,46	0,00	0,00
		RAZEM	608 749,97	46 879,80	0,00	648 293,87	61 898,41	63 781,41

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobra kultury- jednostka nie posiada takich informacji

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa	Umorzenie				
			SP	ZW	ZM	AMORT	SK
1	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	1 227,88	0,00	0,00	201,84	1 429,72
2	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	78 315,99	8 872,33	0,00	3 514,32	90 702,64
3	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	4 864,65	5 200,00	0,00	0,00	10 064,65
4	06	URZĄDZENIA TECHNICZNE	12 136,52	0,00	0,00	10 019,88	22 156,40
4	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	0,00	798,27
5	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	6 745,32	0,00	0,00	0,00	6 745,32
		RAZEM	104 088,60	14 072,33	0,00	13 736,04	131 897,00

1.4. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

1.5. Wyksięgowano do wyjaśnienia na konto pozabilansowe 094 budynek Ośrodka o wartości 22 476,50 pln.

1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

-nie posiada

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie- nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 303 791,24
2	Nagrody jubileuszowe	119 024,92
3	Odprawy emerytalne i rentowe	38 401,80
4	Świadczenia urlopowe	0,00
5	Inne świadczenia pracownicze	163 513,72
	Ogółem	4 624 731,68

1.16. inne informacje- Saldo na rachunku bankowym. Na koniec okresu sprawozdawczego na koncie bankowym vat pozostało 0,00. Rozrachunki z Urzędem Skarbowym.

Jednym z zadań Centrum Społecznych w Trzciance było prowadzenie zadań zleconych przez gminę :

- Pomoc obywatelom Ukrainy środki z Funduszu Pomocy Ukrainie:

Świadczenia społeczne (Ukraina)	1 300,00
FP 40,00 dla zapewnienie wyżywienia Utrzymania Uchodźców	488 720,00
FP Posiłki w szkole i domu	22 136,74
FP jednorazowe świadczenia 300,00	7 650,00
FP Świadczenia rodzinne	164 934,13

- Dodatek węglowy oraz dodatek dla gospodarstw domowych finansowany z Funduszu przeciwdziałania COVID-19

Dodatek węglowy	474 300,00
Dodatek dla gospodarstw domowych	129 540,00
Dodatek gazowy	8 294,80
Dodatek elektryczny	60 690,00

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Aleksandra Fąferek

.....
(główny księgowy)

2024.03.26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
W TRZEMANIE


Ewa Januszkiewicz-Goroszkin
.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 r.

I. Dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie

- 1.nazwa jednostki – Urząd Miejski Trzcianki
- 2.siedziba jednostki - ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
- 3.forma organizacyjna – jednostka organizacyjna Gminy Trzcianka
- 4.podstawowy przedmiot działalności – administracja samorządowa

II. Wskazanie okresu sprawozdawczego i opis zasad rachunkowości przyjętych w jednostce

- 1.Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, t.j. okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
2. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, dotyczy wyłącznie jednostki organizacyjnej gminy. Urząd Miejski Trzcianki sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą: bilans jednostki, rachunek zysków i strat - wariant porównawczy, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje dodatkową.
Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające jego działalności.
- 3.Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Wartość początkową środków trwałych stanowi ich cena nabycia tj. cena zakupu środka trwałego lub koszt jego wytworzenia,

Cena nabycia jest to cena zakupu środka trwałego, obejmująca kwotę należną sprzedającemu łącznie z podatkiem VAT. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, to jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

Koszt wytworzenia środka trwałego obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową środka trwałego oraz koszty dostosowania budowanego środka trwałego do użytkowania oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem lub ulepszeniem środka trwałego w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nabycia lub wytworzenia środków trwałych. Wartość początkową i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe podlegają, na podstawie odrębnych przepisów, aktualizacji wyceny,

Od środków trwałych dokonuje się miesięczne odpisy amortyzacyjne, zgodnie z ustalonymi stawkami amortyzacji - okres i stawkę ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do

użytkowania. Do odpisów amortyzacyjnych stosuje się stawki podawane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się programy komputerowe oraz projekty techniczne. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są raz w roku, zgodnie z ustalonymi stawkami. Do rzeczowych aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Wartość rzeczowych aktywów obrotowych ujmuje się wg. cen nabycia i księguje się bezpośrednio w koszty, jeżeli ich wartość jest niższa niż 10.000 zł.

W celu zapewnienia wyodrębnienia w rachunkowości Gminy wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego należy stosować następujące zasady określone ustawą o rachunkowości. W księgach rachunkowych ujęte zostały wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz gminy przychody oraz poniesione koszty, niezależnie od terminu ich zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały przy zastosowaniu wartości rzeczywiście poniesionych kosztów nabycia lub wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów, w tym biurowych obciąża się właściwe koszty. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie w cenach zakupu ujmuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.

Należności – są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązanie – jest to wynikający z przeszłych zdarzeń losowych obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, co oznacza, że uwzględnia się również odsetki naliczone przez kontrahenta.

III. Objąsnienia do sprawozdania finansowego

Szczegółowe objaśnienia do sprawozdania finansowego przedstawione zostały w załączonych informacjach tabelarycznych:

- Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31-12-2023r.),

- Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 4.1. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 4.2. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022 r.),
- Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.),
- Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajczak

(główny księgowy)

2024-03-22

(rok, miesiąc, rok)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nałycie	przeznieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przeznieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	838 843,50	70 207,23	0,00	0,00	0,00	70 207,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619,90	2 619,90	906 430,83	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	500 380,22	70 207,23				70 207,23					2 619,90	2 619,90	567 967,65	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18					0,00						0,00	338 463,18	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	194 324 943,45	32 517 427,80	0,00	0,00	11 023 178,86	43 540 606,66	789 431,21	55 458,24	19 004 874,33	0,00	3 554 657,28	23 404 421,06	214 461 129,05	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	186 686 772,20	17 715 850,08	0,00	0,00	3 176 233,14	20 892 083,22	789 431,21	55 458,24	0,00	0,00	3 213 711,00	4 058 600,45	203 520 254,97	
2.1.	Grundy, w tym:	52 923 563,05	358 895,96			2 058 880,34	2 417 776,30	523 862,54				2 038 880,34	2 562 742,88	52 778 596,47	
2.1.1.	Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	128 334 042,14	16 630 350,40			1 117 352,80	17 747 703,20	258 768,67	3 841,71			1 119 973,67	1 382 584,05	144 699 161,29	
2.3.	Środki transportu	753 455,49	221 514,45				221 514,45	6 800,00	2 442,49				9 242,49	965 727,45	
2.4.	Inne środki trwałe	4 675 711,52	505 089,27									54 856,99	104 031,03	5 076 769,76	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 638 171,25	14 801 577,72			7 846 945,72	22 648 523,44			19 004 874,33		340 946,28	19 345 820,61	10 940 874,08	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Magdalena Ratajczak

22.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	611 575,07	26 141,76	0,00	0,00	26 141,76	0,00	0,00	0,00	0,00	637 716,83
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	273 111,89	26 141,76			26 141,76				0,00	299 253,65
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18				0,00				0,00	338 463,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	50 572 932,11	4 776 885,82	0,00	0,00	4 776 885,82	167 556,17	51 836,32	57 152,95	276 545,44	55 073 272,49
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	50 572 932,11	4 776 885,82	0,00	0,00	4 776 885,82	167 556,17	51 836,32	57 152,95	276 545,44	55 073 272,49
2.1.	Grupy, w tym:	21 995,20	28 736,64			28 736,64				0,00	50 731,84
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	46 288 115,99	4 369 879,38			4 369 879,38	160 756,17	2 648,95	16 743,56	180 148,68	50 477 846,69
2.3.	Środki transportu	753 455,49	11 151,42			11 151,42	6 800,00	2 442,49		9 242,49	753 364,42
2.4.	Inne środki trwałe	3 509 365,43	367 118,38			367 118,38		46 744,88	40 408,39	87 154,27	3 789 329,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(opisany legowem)
mgr Magdalena Ratajczak

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
(osobnik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajczak

(główny księgowy)

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

(Kierownik jednostki)

Tabela 4.1 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 163	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	910,00			910,00
	Wartość (zł)	320,00			320,00
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 329	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 210,00			1 210,00
	Wartość (zł)	8 157,00			8 157,00
3	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 411/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	567,00			567,00
	Wartość (zł)	4 554,00			4 554,00
4	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 652	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	728,00			728,00
	Wartość (zł)	4 925,00			4 925,00
5	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 942/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	30,00			30,00
	Wartość (zł)	15,75			15,75
6	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 946/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	67,00			67,00
	Wartość (zł)	35,14			35,14
7	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	1 302,00			1 302,00
8	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	704,00			704,00
	Wartość (zł)	36 655,00			36 655,00
9	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 956	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
10	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 975	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	424,00			424,00
	Wartość (zł)	2 770,00			2 770,00
11	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 987/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	44,00			44,00
	Wartość (zł)	292,00			292,00
12	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1107/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	29,00			29,00
	Wartość (zł)	15,40			15,40
13	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1117/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	168,00			168,00
	Wartość (zł)	73,26			73,26
14	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1139	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	308,00			308,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1148/1	x	x	x

15	Powierzchnia (m ²)	48,00		25,00	23,00
	Wartość (zł)	25,24		13,14	12,10
16	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	221,00			221,00
	Wartość (zł)	115,31			115,31
17	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	819,00			819,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
18	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1327	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	431,00			431,00
	Wartość (zł)	3 540,00			3 540,00
19	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1335/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	13,07			13,07
20	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1360/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	163,00		36,00	127,00
	Wartość (zł)	85,19		18,81	66,38
21	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1469	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	192,00			192,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
22	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1658	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	638,00			638,00
	Wartość (zł)	4 309,00			4 309,00
23	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1700	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	594,00			594,00
	Wartość (zł)	4 001,00			4 001,00
24	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1800	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	891,00			891,00
	Wartość (zł)	7 233,00			7 233,00
25	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1943/8	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	53,00			53,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
26	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1951/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	69,00			69,00
	Wartość (zł)	554,00			554,00
27	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1992/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	142,00		66,00	76,00
	Wartość (zł)	74,30		34,53	39,77
28	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2270	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 173,00			1 173,00
	Wartość (zł)	7 849,00			7 849,00
29	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2374/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	659,00			659,00
	Wartość (zł)	5 299,00			5 299,00
30	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2504	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	455,00			455,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
31	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2505	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
32	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2530	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00

	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
33	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	197,00			197,00
	Wartość (zł)	910,00			910,00
34	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	12,00			12,00
	Wartość (zł)	6,00			6,00
35	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/17	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	435,00			435,00
	Wartość (zł)	200,00			200,00
36	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/18	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	14 198,00			14 198,00
	Wartość (zł)	6 574,00			6 574,00
37	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/19	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	145,00			145,00
	Wartość (zł)	67,00			67,00
38	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2584/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390,00			390,00
	Wartość (zł)	2 609,00			2 609,00
39	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2624/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	169,00			169,00
	Wartość (zł)	1 077,00			1 077,00
40	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	165,00			165,00
	Wartość (zł)	66,00			66,00
41	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	590,00			590,00
	Wartość (zł)	236,00			236,00
42	Lokalizacja i numer działki	Bierantowo - 184/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	295,00			295,00
43	Lokalizacja i numer działki	Górnica - 274/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 000,00			1 000,00
	Wartość (zł)	500,00			500,00
44	Lokalizacja i numer działki	Niekursko - 166/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 000,00			6 000,00
	Wartość (zł)	787,00			787,00
45	Lokalizacja i numer działki	Runowo - 232/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	250,00			250,00
46	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 243/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 200,00			1 200,00
	Wartość (zł)	180,00			180,00
47	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 272	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	750,00			750,00
48	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 299	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	760,00			760,00
49	Lokalizacja i numer działki	Stobno - 394/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	418,00			418,00
	Wartość (zł)	466,00			466,00

50	Lokalizacja i numer działki	Straduń - 446/7	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 211,00			1 211,00
	Wartość (zł)	484,00			484,00
	Ogółem:	121 289,66	0,00	66,48	121 223,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Magdalena Ratajczak

22.03.2024 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

 (krótkimi jednostkami)
 Krzysztof W. Jaworski

Tabela 4.2 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1181	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 074,00			2 074,00
	Wartość (zł)	122 984,06			122 984,06
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/7	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 814,00			1 814,00
	Wartość (zł)	34 277,00			34 277,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/11	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	9 422,00			9 422,00
	Wartość (zł)	178 038,00			178 038,00
4.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2651	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	7 598,08			7 598,08
5.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2652	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 194,00			6 194,00
	Wartość (zł)	280 166,08			280 166,08
6.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2653	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	4 379,00			4 379,00
	Wartość (zł)	198 986,08			198 986,08
7.	Lokalizacja i numer działki	Stradun - 134/16	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	134,00			134,00
Ogółem:		822 183,30	0,00	0,00	822 183,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

mgr Magdalena Ratajczak

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jaworski
(główny księgowy)

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

**Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00						0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	158 596,00	52 173 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 596,00	52 173 250,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Budowlanych "KOMBUD" Sp. z o.o. w Trzciance	1 700,00	850 000,00					1 700,00	850 000,00
2.2	Trzcianeckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance	12 899,00	6 449 500,00					12 899,00	6 449 500,00
2.3	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250,00	250,00					250,00	250,00
2.4	Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Trzciance	83 747,00	41 873 500,00					83 747,00	41 873 500,00
2.5	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Wielkopolska"	60 000,00	3 000 000,00					60 000,00	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	158 596,00	52 173 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 596,00	52 173 250,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Magdalena Ratajczak

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 01095 § 0920	136 472,50	0,00	66 131,50		66 131,50	70 341,00
2	wpływy z najmu i dzierżawy - czynsze 70005 § 0750	4 674 360,66	4 437 111,73			0,00	9 111 472,39
3	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 70005 § 0920	2 418 556,32	3 169 603,08			0,00	5 588 159,40
4	podatek od nieruchomości od osób prawnych - odsetki 75615 § 0910	308 651,00	0,00	265 792,00		265 792,00	42 859,00
5	podatek od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki 75616 § 0910	1 634 058,68	175 634,76			0,00	1 809 693,44
6	opłaty lokalne - odsetki 75618 § 0910	46 895,78	22 036,62			0,00	68 932,40
7	odpis aktualizacyjny 70005-0580	12 745,26				0,00	12 745,26
8	Fundusz Alimentacyjny 85502 § 0980					0,00	0,00
9	zaliczka alimentacyjna 85502 § 0970					0,00	0,00
10	gospodarka odpadami - odsetki 90002 § 0910	193 771,00	69 269,00			0,00	263 040,00
	Ogółem:	9 425 511,20	7 873 655,19	331 923,50	0,00	331 923,50	263 040,00

.....GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy) *mgr Magdalena Ratajczak*
2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)
.....BURMISTRZ GMINY
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)							
Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie tworzył rezerwy na zobowiązania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Katarajczak
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
Krzysztof W. Jednostki

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	pożyczka z programu Jessica - Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o.					2 184 760,72	1 924 760,72	2 184 760,72	1 924 760,72		
2.	kredyty na finansowanie planowanego deficytu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na wyprowadzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE-Bank Polskiej Spółdzielczości SA w Szczecinie					9 625 473,66	9 225 473,66	9 625 473,66	9 225 473,66		
3.	kredyty na finansowanie planowanego deficytu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań -Bank Spółdzielczy w Czarnkowie					2 063 132,03	2 063 132,03	2 063 132,03	2 063 132,03		
4.	obligacje komunalne na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu -Bank Pekao SA					20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00		
5.	pożyczka na przebudowę kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 60 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oswiatowym w Nowej Wsi-WFOSiGW w Poznaniu					195 796,00	179 196,00	195 796,00	179 196,00		
6.	pożyczka na przebudowę kotłowni zasilanej kotłem węglowym o mocy 73 kW na kotłownię zasilaną kotłem na biomasę o mocy 75 kW wraz z wymianą instalacji c.o. w budynku mieszkalno-oswiatowym w Stobnie-WFOSiGW w Poznaniu					132 285,00	121 085,00	132 285,00	121 085,00		
7.	pożyczka na tworzenie lokalnych punktów selektywnego zbierania odpadów-gniazd pojemników w gminie Trzcianka-NFOSiGW	0,00	33 600,00						0,00		
8.	pożyczka na termomodernizację budynku komunalnego-mieszkalnego wielorodzinnego, zlokalizowanego w Trzciance przy ul. Sikorskiego 40-WFOSiGW w Poznaniu					0,00	649 980,00		0,00		
9.	pożyczka na termomodernizację budynku komunalnego-mieszkalnego wielorodzinnego, zlokalizowanego w Trzciance przy ul. Kopernika 9-WFOSiGW w Poznaniu					0,00	1 043 200,00		0,00		
10.	kredyty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i pokrycie planowanego deficytu-Bank Spółdzielczy w Czarnkowie					0,00	5 553 770,00		0,00		
	Ogółem:	0,00	33 600,00	0,00	0,00	34 201 447,41	40 760 597,41	34 201 447,41	40 794 197,41		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Magdalena Rąbczak
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
mgr. Wiesław Jaworski
(główny księgowy)

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz Trzcianki
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	TTBS 12000751/74/98	755 520,00	poręczenie	1 000 000,00
2.	TTBS 12000751/92/2	423 478,00	poręczenie	300 000,00
3.	TTBS 12000751/78/2009	1 422 620,00	poręczenie	2 311 000,00
	Ogółem:	2 601 618,00	x	3 611 000,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Rajczak
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)


Burmistrz TRZCIANKI

Przemysław W. Jaworski
(burmistrz jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.20223r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	55 384,13	48 787,88
4.2.	należności z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych	4 759,00	0,00
4.3.	należności z tytułu sprzedaży gruntów	393 704,93	249 776,14
4.4.	należności z tytułu opłaty adiacenckiej	48 222,24	15 747,19
4.5.	subwencja oświatowa na rok 2019	2 051 177,00	2 282 590,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	2 553 247,30	2 596 901,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Katalczak

(główny księgowy)

2024-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

(kierownik jednostki)

Krzysztof W. Jaworski

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	
1.	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 839 282,07	1 941 315,55	935 205,86	1 051 076,36	
2.	poręczenia funduszy poręczeniowych o udzieleniu poręczenia zapłaty wadium	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	
3.	poręczenia funduszy poręczeniowych o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy usunięcia wad i usterek	0,00	378 963,00	0,00	87 453,00	
	Ogółem:	1 872 282,07	2 320 278,55	968 205,86	1 138 529,36	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Rałajczak
.....
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jankowski
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. ...						0,00	0,00
2. ...						0,00	0,00
3. ...						0,00	0,00
4. ...						0,00	0,00
5. ...						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r. nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Ratajczak
.....
(główny księgowy)

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI
.....
Krzysztof W. Jaworski
(kierownik jednostki)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Projekty techniczne dróg "Rowerem na koniec gminy Siedlisko"	309 402,10			291 207,93			832 379,50
2	modernizacja budynków komunalnych	877 366,91			91 397,57			866,00
3	koncepcja oraz projekty techniczne inwestycji w zakresie oświetlenia - Łomnica	58 986,98						58 986,98
4	zakup traktorka ogrodowego	16 800,00						0,00
5	wykupy gruntów	175 231,86			415 709,25			219 020,00
6	budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych	752 988,00						0,00
7	zagospodarowanie gminnych terenów zielonych - Teresin							9 000,00
8	szachy pod strzechą z leśnymi cymbałami	111 659,00						0,00
9	budowa placu zabaw za dzwonnica w Teresinie				137 429,12			20 000,00
10	modernizacja sali wiejskie w Nowej Wsi				113 320,00			0,00
11	przebudowa ślaj wiejskiej w Straduniu "Mały Kopernik"							21 970,00
12	projekty techniczne dróg, chodników i kanalizacji deszczowej							97 789,17
13	modernizacja wysypiska odpadów							5 600,01
14	rozbudowa cmentarza komunalnego - kolumbarium	161 992,00			196 903,40			0,00
15	budownictwo wielorodzinne							71 798,45
16	remont sali - Wrząca							52,50
17	budowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej w Rychliku	244 036,94						0,00
18	modernizacja sali wiejskiej - Wrząca							23 000,00
19	budowa pływalni (opracowanie studium)	523 094,40			165 379,99			462 346,39
20	budowa chodnika ul. Stodolna Biała							35 618,40
21	budowa grobowca - dla żołnierzy z Mauzoleum							15 129,00
22	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka	262 092,43						0,00
23	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka Powstańców Wlkp.	12 090,90						12 090,90
24	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka ul. Staszica	14 145,00						0,00
25	Środowiskowy Dom Samopomocy							61 798,40
26	projekty techniczne obiektów sportowych	10 000,00			42 974,00			95 139,90
27	jezioro Logo obsługa kamperów				282 407,63			0,00
28	deszczówka							100,00
29	budowa Stacji Przeladunkowej Odpadów Komunalnych							54 000,00
30	techniczne projekty obiektów turystycznych							22 450,00
31	budowa wiaty przystankowej	12 965,80						0,00
32	Rychlik Ośrodek Edukacji Ekologicznej	40 664,48						0,00
33	budynek magazynowy na potrzeby Muzeum w Trzciance							11 998,65
34	Dolinka Miłości							10 000,00
35	projekt termomodernizacji adaptacji - żłobek							27 000,00
36	opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki	186 345,00						186 345,00
37	opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki				25 461,00			25 461,00
38	budowa ścieżki rowerowej z Sarcza do Trzcianki	588 041,97			1 116 237,34			0,00
39	budowa dróg gminnych	1 682 807,16			1 001 102,99			72 060,46
40	modernizacja dróg we współpracy z Nadleśnictwami	179 998,68			350 339,50			0,00
41	budowa ronda Mickiewicza - Staszica				324 814,99			0,00
42	opracowanie projektu organizacji ruchu w Trzciance							75 000,00
43	budowa dróg z płyt JOMB na terenach wiejskich	348 500,00						348 500,00
44	inwestycje drogowe w zakresie poprawy bezpieczeństwa	319 048,98						3 560,00
45	budowa chodnika w Pokrzywnie							29 093,53
46	rozbudowa drogi na os. Poniatowskiego	1 398 091,50						2 041,50
47	budowa dróg gminnych ul. Dąbrówki	4 205 523,28						0,00
48	budowa dróg w Runowie	1 040 838,78						16 359,00
49	bud. infrastruktury na rzecz rozw.gosp-uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych	114 390,00			7 962,90			122 352,90
50	budowa dróg z płyt jomb	781 395,70						0,00
51	projekty techniczne drogi na os. Domańskiego	92 660,00			2 100,00			94 760,00
52	budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych				551 426,67			0,00
53	modernizacja układu komunikacyjnego w rejonie ul. Prostej				79 999,94			79 999,94
54	projekty techniczne na ul. Ogrodowej w Trzciance				127 920,00			127 920,00
55	zagospodarowanie turystyczne jeziora Logo - budowa WAKE PARKU	15 129,00			99 839,10			0,00

							0,00
56	budowa drewnianej wiaty rekreacyjnej w Wapniarni Trzeciej	76 365,15					
57	PT termomodernizacja budynku komunalnego Wita Stwosza				36 900,00		36 900,00
58	termomodernizacja budynków mieszkalnych - dokumentacja techniczna	37 542,40					30 777,40
59	termomodernizacja budynku mieszkalnego ul. Kopernika	1 111 121,80					0,00
60	termomodernizacja budynku komunalnego ul. Sikorskiego	669 168,96					0,00
61	budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych	56 887,50			205 010,42		261 897,92
62	modernizacja budynku komunalnego w Radolinie	208 769,22			13 536,69		0,00
63	budowa alejki na cmentarzu komunalnym w Białej				39 999,99		0,00
64	adaptacja strychu w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki						2 952,00
65	budowa klimatyzacji na poddaszu Urzędu Miejskiego Trzcianki	29 978,07					0,00
66	budowa systemu napowietrzenia w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki				84 986,85		0,00
67	Trzcieński EkoPatrol - zakup samochodu elektrycznego				111 514,45		0,00
68	rozwój cyfrowy JST	182 970,19			119 225,39		0,00
69	utworzenie remizy strażackiej OSP wraz z niezbędnym wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Nowa Wieś				1 285 000,00		0,00
70	budowa remizy OSP w Nowej Wsi	36 070,19					0,00
71	zakup łodzi z silnikiem i przyczepą podłodziową				110 000,00		0,00
72	wykonanie systemu monitoringu	29 991,24					0,00
73	zakup samochodu na potrzeby realizacji zadań w zakresie bezpieczeństwa				190 000,00		190 000,00
74	termomodernizacja Przedszkola Nr 4 w Trzciance	35 027,40					35 027,40
75	budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 3 wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją Gminnego Przedszkola Nr 4 w Trzciance				5 510 504,40		5 510 504,40
76	budowa sali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy SP Nr 3 w Trzciance	135 061,50			75 957,84		211 019,34
77	panele fotowoltaiczne SP w Łomnicy	142 850,99					0,00
78	PT termomodernizacja SP w Siedliszku				36 285,00		36 285,00
79	monitoring miejski w zakresie miejsc szczególnie narażonych na negatywne skutki spoż.alko.	12 148,89			18 071,80		0,00
80	modernizacja świetlicy w Straduniu				38 000,00		38 000,00
81	zakup mobilnego alkomatu do badania kierowców	19 757,61					0,00
82	utworzenie przychodni lekarskiej w Siedliszku				9 963,00		9 963,00
83	adaptacja budynku komunalnego na przychodnię w Siedliszku				685 926,55		685 926,55
84	ekologiczny-edukacyjny plac zabaw	91 594,99					0,00
85	doposażenie placu zabaw - Smolarnia				16 004,04		0,00
86	ogrodzenie placu zabaw w Straduniu				12 600,00		0,00
87	zakup o montaż nowych elementów na plac zabaw w Pokrzywnie				34 999,99		0,00
88	modernizacja sieci deszczowych						24 422,30
89	budowa kanalizacji deszczowej w Smolarni						7 011,00
90	budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego	36 900,00					36 900,00
91	budowa kanalizacji sanitarnej w Runowie	339 990,00					0,00
92	rozbudowa sieci wodociągowej w Łomnicy	85 485,00					0,00
93	PT kanalizacji sanitarnej w ul. Św. Wojciecha części ul. Farata				35 670,00		35 670,00
94	zakup i montaż zbiornika bezodpływowego oraz montaż instalacji wodnej w Górnicy				14 760,00		0,00
95	doświetlenie przejść dla pieszych	51 906,00			47 970,00		0,00
96	rozbudowa sieci oświetleniowej w Siedliszku	29 999,70			29 999,70		81 954,90
97	rozbudowa oświetlenia przy ul. Gorzowskiej						0,00
98	zakup projektu budowy lamp wraz z rozb. sieci oświetleniowej - Biała	13 985,10			16 848,54		30 833,64
99	rozbudowa sieci oświetleniowej	27 709,06			9 685,94		37 395,00
100	rozbudowa sieci oświetleniowej Wapniarni Trzecia	20 169,54					0,00
101	rozbudowa sieci oświetleniowej - Rychlik	22 140,00			9 500,00		0,00
102	zakup projektu budowy lamp wraz z rozb. sieci oświetleniowej - Niekursko	19 680,00					19 680,00
103	rozbudowa sieci oświetleniowej - Stobno	24 821,40			23 357,70		48 179,10
104	zakup i montaż lampy solarnej - Pokrzywno				19 000,00		0,00
105	rozbudowa sieci oświetleniowej - Biernatowo				8 988,84		0,00
106	budowa szaletu miejskiego	15 726,88			164 830,87		180 557,75
107	Zielona Sala Wykładowa w Muzeum Ziemi Nadnoteckiej w Trzciance	98 100,00					0,00
108	zakup i montaż kontenera blaszanego - Rychlik				30 890,00		0,00
109	rewitalizacja Parku Seniora				199 923,20		0,00
110	modernizacja sali wiejskiej w Białej	295 000,00					0,00
111	zakup i montaż klimatyzacji na sali wiejskiej w Runowie				10 380,00		0,00
112	zakup wyposażenia do sali wiejskiej w Białej				11 869,50		0,00
113	restauracja zabytkowej "Burmistrzówki" w Trzciance				20 000,00		20 000,00
114	rewitalizacja zabytkowego parku w rejonie ul. Grottera, Ks. Piotra Skargi				15 000,00		15 000,00
115	projekt przebudowy bieżni na terenie OSiR				6 301 991,92		0,00

116	budowa namiotowej hali sportowej wraz z apleczem przy SP Łomnica	1 724 183,27			741 118,00			0,00
117	zakup i montaż piłkochwyłów na boisku w Runowie	12 000,00						0,00
118	zakup i montaż kosza do koszykówki wraz z nawierzchnią utwardzoną - Biernatowo	14 132,99						0,00
119	budowa trybun i oświetlenia boiska wiejskiego w Straduniu	92 456,18						0,00
120	wykonanie wiaty na boisku wiejskim - Przyłęki	2 489,80						2 489,80
121	budowa oświetlenia boiska treningowego na terenie OSiR	216 227,85						0,00
122	budowa namiotowej hali sportowej wraz z zapleczem przy SP Biała	1 302 670,27			878 319,50			0,00
	Ogółem:	21 857 365,99	0,00	0,00	22 648 523,44	0,00	0,00	10 940 874,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Małgorzata Patajczak

22.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

(merownik jednostki)

Krzysztof W. Jaworski

