

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM.WOJCIECHA JANCZAKA W CHARŁUPI MAŁEJ ul. Szkolna 15 A 98-200 Charlupia Mała Numer identyfikacyjny REGON 000271644	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz
		Wysłać bez pisma przewodniego FF7A81D631B011F5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 230 388,93	2 130 480,61	A Fundusz	2 081 293,56	1 926 019,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 363 527,51	5 784 262,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 230 388,93	2 130 480,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 282 233,95	-3 858 242,88
A.II.1 Środki trwałe	2 230 388,93	2 130 480,61	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 282 233,95	-3 858 242,88
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazanie w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 230 388,93	2 130 480,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 344,94	269 845,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	239 344,94	269 845,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 039,85	1 259,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 703,00	18 853,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	64 459,94	78 680,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 169,83	131 955,21

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
FF7A81D631B011F5

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 672,79	1 337,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	90 249,57	65 384,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	41 131,43	24 586,38	D.II.8 Fundusze specjalne	48 299,53	37 759,60
B.I.1 Materiały	32 633,13	18 864,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	48 299,53	37 759,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	8 498,30	5 721,77	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	36 428,61	29 843,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	165,68	2 182,39			
B.II.4 Pozostałe należności	36 262,93	27 661,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 689,53	10 954,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 689,53	10 954,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

FF7A81D631B011F5

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 320 638,50	2 195 865,21	Suma pasywów	2 320 638,50	2 195 865,21

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
FF7A81D631B011F5

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
FF7A81D631B011F5

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WOJCIECHA JANCZAKA W CHARŁUPI MAŁEJ ul. Szkolna 15 A - 98-200 Charlupia Mała	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		Wysłać bez pisma przewodniego 46FBE908BACA7CD1 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	129 757,96	144 989,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	129 757,96	144 989,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 432 020,12	4 004 103,38	
B.I. Amortyzacja	100 808,32	99 908,32	
B.II. Zużycie materiałów i energii	361 674,48	372 513,00	
B.III. Usługi obce	115 518,20	95 796,86	
B.IV. Podatki i opłaty	13 320,00	15 285,20	
B.V. Wynagrodzenia	2 172 793,42	2 603 045,32	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	665 437,07	813 913,56	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 468,63	3 641,12	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 302 262,16	-3 859 113,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 028,21	871,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	20 028,21	871,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

46FBE908BACA7CD1

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 282 233,95	-3 858 242,88
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 282 233,95	-3 858 242,88
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 282 233,95	-3 858 242,88

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024.03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

46FBE908BACA7CD1

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WOJCIECHA JANCZAKA W CHARLUPI MAŁEJ ul. Szkolna 15 A 98-200 Charlupia Mała	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		Wysłać bez pisma przewodniego 326739B4B77CA642 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 393 169,28	5 363 527,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 344 290,09	3 849 647,69
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 344 290,09	3 849 647,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 373 931,86	3 428 913,06
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 224 145,69	3 282 233,95
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	149 786,17	146 679,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 363 527,51	5 784 262,14

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 282 233,95	-3 858 242,88
III.1.	zysk netto (+)		0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)		-3 282 233,95	-3 858 242,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)		2 081 293,56	1 926 019,26

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM.WOJCIECHA JANCZAKA W CHARŁUPI MAŁEJ ul. Szkolna 15 A 98-200 Charlupia Mała	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000271644		F16DF2A2EF9DE82B 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Emilia Bartosiewicz</u> (główny księgowy)	<u>2024.03.26</u> rok mies. dzień	<u>Jarosław Kaźmierczak</u> (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Emilia Bartosiewicz (główny księgowy)	2024.03.26 rok mies. dzień	Jarosław Kaźmierczak (kierownik jednostki)
---	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA im. WOJCIECHA JANCZAKA w CHARŁUPI MAŁEJ
1.2	siedzibę jednostki
	98-200 SIERADZ, CHARŁUPIA MAŁA ul. SZKOLNA 15A
1.3	adres jednostki
	98-200 SIERADZ, CHARŁUPIA MAŁA ul. SZKOLNA 15A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA, WYCHOWAWCZA I OPIEKUŃCZA NA POZIOMIE SZKOŁY PODSTAWOWEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble i dywany, 5) Inwentarz żywy, 6) Pozostałe środki trwałe 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 miesiącu oddania do używania. 2. 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. 3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500zł . 4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: 1) Meble, 2) Komputery, 3) Maszyny do liczenia, 4) Sprzęt audiowizualny,

- 5) Aparaty fotograficzne,
 - 6) Elektronarzędzia,
 - 7) Lodówki,
 - 8) Odkurzacze,
 - 9) Klimatyzatory,
 - 10) Aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
 - 11) Sprzęt elektroniczny.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
7. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
8. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
9. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
10. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
- 1) W cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,
 - 2) W cenie nabycia przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
 - 3) W wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami,
 - 4) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.
12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:
- 1) Według ceny (wartości) rynkowej,
 - 2) Według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
 - 3) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.
13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
14. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
17. 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. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaż walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.
18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia).
- Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.
19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
20. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się.
21. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

	Dla zakupionych materiałów (towarów) prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości) 22. Gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu. Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości). 23. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 24. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
5.	inne informacje
	<i>BRAK</i>
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
	<i>Załącznik nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>BRAK DANYCH</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>BRAK</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>BRAK</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>BRAK</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>BRAK</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>BRAK</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>BRAK</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>BRAK</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>BRAK</i>
c)	powyżej 5 lat

	BRAK	
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	
	BRAK	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	BRAK	
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	
	BRAK	
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	
	BRAK	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	BRAK	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze ogółem: 3 390 348,08zł, w tym: - świadczenia wynikające z przepisów BHP: 4 664,78zł; - dodatek wiejski: 129 604,72 zł; - dodatek na START: 0,00 zł; - nagroda KEN: 28 125,00 zł. - wynagrodzenia i pochodne: 3 080 135,12 zł; - badania lekarskie: 1 230,00 zł; - szkolenia pracowników: 12 674,41 zł; - podróże służbowe i ryczałty: 1 108,12 zł; - świadczenia z ZFŚS: 132 805,93 zł.	
1.16.	inne informacje	
	BRAK	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	BRAK	
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	
	BRAK	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	BRAK	
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	
	BRAK	
2.5.	inne informacje	
	BRAK	

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

Emilia
Bartosiewicz
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Bartosiewicz
Data: 2024.03.26 13:42:46
+01'00'

Jarosław
Każmierczak
Gmina Sieradz
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Jarosław Każmierczak
Data: 2024.03.26 12:52:24
+01'00'

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych i wyposażenia
Szkoła Podstawowa im. Wojciecha Janczaka w Chartupiu Małym

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ²⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	9 100,81		0,00		0,00			0,00		0,00	9 100,81	9 100,81	0,00	0,00		9 100,81	0,00
2	Księgozbiór	79 053,67		19 057,34		19 057,34			15 908,02		15 908,02	82 182,99	79 053,67	19 057,34	15 908,02		82 182,99	0,00
3	Wypożyczenie w użytkowaniu	731 025,75		6 320,07		6 320,07			27 729,43		27 729,43	769 616,39	731 025,75	6 320,07	27 729,43		769 616,39	0,00
4	Środki trwałe:	3 782 133,89		0,00		0,00			0,00		0,00	3 782 133,89	1 501 700,66	99 908,32	0,00		1 661 659,28	2 230 388,93
Grupa 0	Grupy	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 037 430,14		0,00		0,00			0,00		0,00	2 037 430,14	971 476,55	60 635,76	0,00		1 022 412,31	1 065 953,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 742 752,41		0,00		0,00			0,00		0,00	1 742 752,41	578 317,07	48 972,56	0,00		647 289,63	1 164 435,34
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	1 957,34		0,00		0,00			0,00		0,00	1 957,34	1 957,34	0,00	0,00		1 957,34	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 000,00		0,00		0,00			0,00		0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00		10 000,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Emilia Bartosiewicz
(sporządziła)

Emilia Bartosiewicz
Elektronicznie podpisany przez Emilia Bartosiewicz
Data: 2024.03.26 13:43:06
+01'00'
(główny księgowy)

Jarosław Kazmierczak
Elektronicznie podpisany przez Jarosław Kazmierczak
Gmina Sieradz
Data: 2024.03.26 13:53:48
+01'00'
(kierownik jednostki)