

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TEODORA GOŹDZIKIEWICZA W DĄBROWIE WIELKIEJ 19 98-200 Dąbrowa Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001161797	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz
		Wysłać bez pisma przewodniego 32A44323C89DD5C6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 450 685,81	1 377 409,41	A Fundusz	1 321 122,99	1 227 716,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 809 760,70	4 153 967,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 450 685,81	1 377 409,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 488 637,71	-2 926 250,62
A.II.1 Środki trwałe	1 450 685,81	1 377 409,41	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 488 637,71	-2 926 250,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 428 699,70	1 361 139,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 160,00	2 480,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	17 826,11	13 790,01	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	177 685,99	200 124,69
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	177 685,99	200 124,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 005,61	1 251,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 850,00	14 734,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 378,40	57 889,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 643,51	96 239,47

Emilia Bartosiewicz (główny księgowy)	2024-03-26 (rok, miesiąc, dzień)	Jarosław Kaźmierczak (kierownik jednostki)
BeSTia	32A44323C89DD5C6	

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 033,05	778,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	48 123,17	50 431,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 347,75	21 200,15	D.II.8 Fundusze specjalne	26 775,42	29 231,74
B.I.1 Materiały	17 329,15	19 581,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 775,42	29 231,74
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	4 018,60	1 618,55	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 245,00	5 670,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 245,00	5 670,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 530,42	23 561,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 530,42	23 561,74			
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

32A44323C89DD5C6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 498 808,98	1 427 841,30	Suma pasywów	1 498 808,98	1 427 841,30

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)
32A44323C89DD5C6

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

32A44323C89DD5C6

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TEODORA GOŹDZIKIEWICZA W DĄBROWIE WIELKIEJ 19 98-200 Dąbrowa Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001161797		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz Wysłać bez pisma przewodniego A6C4CAE70FF87F7C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 476,00	52 918,50	
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	44 476,00	52 918,50	
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 553 121,24	2 979 916,39	
B.I.	Amortyzacja	71 258,35	73 276,40	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	276 544,35	305 952,42	
B.III.	Usługi obce	35 063,89	38 066,27	
B.IV.	Podatki i opłaty	2 760,00	3 074,40	
B.V.	Wynagrodzenia	1 655 484,78	1 926 375,68	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	507 441,01	628 458,61	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 753,50	4 712,61	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	815,36	0,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 508 645,24	-2 926 997,89	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 007,53	747,27	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	20 007,53	747,27	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 488 637,71	-2 926 250,62
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)	-2 488 637,71	-2 926 250,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 488 637,71	-2 926 250,62

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024.03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

A6C4CAE70FF87F7C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

Strona 2 z 3

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM. TEODORA GOŹDZIKIEWICZA W DĄBROWIE WIELKIEJ 19 98-200 Dąbrowa Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001161797		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Sieradz Wysłać bez pisma przewodniego DC7898A29A6AECD5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 748 756,86	3 809 760,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 504 827,91	2 886 510,01
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 484 983,75	2 886 510,01
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		19 844,16	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)		2 443 824,07	2 542 303,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 379 340,54	2 488 637,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		64 483,53	53 665,77
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)		3 809 760,70	4 153 967,23

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 488 637,71	-2 926 250,62
III.1.	zysk netto (+)		0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)		-2 488 637,71	-2 926 250,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)		1 321 122,99	1 227 716,61

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

DC7898A29A6AECD5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

Strona 2 z 3

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. TEODORA GOŹDZIKIEWICZA W DĄBROWIE WIELKIEJ 19 98-200 Dąbrowa Wielka	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 001161797		6228976F852B0CF3 

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. TEODORA GOŹDZIKIEWICZA W DĄBROWIE WIELKIEJ
1.2	siedzibę jednostki 98-200 SIERADZ, DĄBROWA WIELKA 19
1.3	adres jednostki 98-200 SIERADZ, DĄBROWA WIELKA 19
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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.
7. Nowo przyjęte środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 koncie 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
	BRAK
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	BRAK
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
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	BRAK	
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	BRAK	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze ogółem: 2 534 418,38 zł, w tym: - świadczenia wynikające z przepisów BHP: 5 541,35 zł; - dodatek wiejski: 101 257,38 zł; - dodatek na START: 2 000,00 zł; - nagroda KEN: 24 750,00 zł; - wynagrodzenia i pochodne: 2 295 550,25 zł; - badania lekarskie: 1 085,00 zł; - szkolenia pracowników: 6 531,11 zł; - podróże służbowe i ryczałty: 2 306,61 zł; - świadczenia z ZFŚS: 95 396,68 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
	<i>BRAK</i>

**Emilia
Bartosiewicz**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Bartosiewicz
Data: 2024.03.26 13:43:55
+01'00'

**Jarosław
Każmierczak;
Gmina Sieradz**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Jarosław Każmierczak, Gmina
Sieradz
Data: 2024.03.26 12:51:29
+01'00'

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych i wyposażenia

Szkoła Podstawowa im. Teodora Goździkiewicza w Dąbrowie Wielkiej

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)	Umożliwienie				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przeniesienie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - 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 prawa	0 421,07		0,00		0,00			809,00		809,00	5 612,97	6 421,07	0,00	0,00	5 612,97	0,00	0,00
2	Księgozbiór	87 448,45		11 065,19		11 065,19			0,00		0,00	88 511,64	87 448,45	11 065,19	0,00	88 511,64	0,00	0,00
3	Wposażenie w użytkowaniu	726 407,98		11 898,95		11 898,95			2 664,21		2 664,21	735 642,72	726 407,98	11 898,95	2 664,21	735 642,72	0,00	0,00
4	Środki trwałe:	2 734 592,72		0,00		0,00			0,00		0,00	2 734 592,72	1 283 806,51	73 276,40	0,00	1 337 183,31	1 450 685,81	1 377 409,41
Grupa 0	Grunt	0,00		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	2 342 016,78		0,00		0,00			0,00		0,00	2 342 016,78	1 245 352,54	68 550,42	0,00	1 309 902,96	1 096 664,22	1 038 113,80
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	360 395,46		0,00		0,00			0,00		0,00	360 395,46	26 350,90	9 662,68	0,00	37 343,86	332 035,48	323 025,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 000,00		0,00		0,00			0,00		0,00	12 000,00	7 840,00	1 680,00	0,00	9 520,00	4 160,00	2 480,00
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	0,00
Grupa 7	Środki transportu	20 180,50		0,00		0,00			0,00		0,00	20 180,50	2 354,39	4 036,10	0,00	5 890,49	17 826,11	13 790,01
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	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	0,00

7

Emilia Bartosiowicz
(sporządziła)

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Bartosiowicz
Data: 2024.03.26
13:44:23 +01'00'
(główny księgowy)

Jarosław
Kaźmierczak;
Gmina Sieradz
(kierownik jednostki)