

Jednostka: 13. SP Werblinia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Szkoła Podstawowa im. Jana Drzeżdżona w Werblini  
Werblinia, ul. SZKOLNA 2  
84-107 STARZYNO  
tel. 0586738778  
Numer identyfikacyjny REGON  
000958080

**Bilans**  
jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu  
budżetowego  
sporządzony  
na dzień 31.12.2023

Adresat  
Urząd Gminy Puck  
Wpły: 14 MAR. 2024 -nejo  
L.dz. .... Zał. ....

Urząd Gminy w Pucku

(2)

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>20 898,00</b>	<b>14 628,60</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-52 447,03</b>	<b>-79 806,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 537 090,73</b>	<b>1 786 218,30</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 898,00</b>	<b>14 628,60</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 589 537,76</b>	<b>-1 866 025,07</b>
1. Środki trwałe	20 898,00	14 628,60	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 589 537,76	-1 866 025,07
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	20 898,00	14 628,60	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>220 796,39</b>	<b>243 158,70</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>220 796,39</b>	<b>243 158,70</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	537,99	1 695,08
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 832,22	17 616,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 313,20	91 001,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	101,62	146,76
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>147 451,36</b>	<b>148 723,33</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>19 440,00</b>	<b>16 023,96</b>	8. Fundusze specjalne	128 011,36	132 699,37
1. Materiały	19 440,00	16 023,96	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128 011,36	132 699,37
2. Poliprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>88 163,11</b>	<b>65 763,11</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	88 163,11	65 763,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>39 848,25</b>	<b>66 936,26</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 848,25	66 936,26			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>168 349,36</b>	<b>163 351,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>168 349,36</b>	<b>163 351,93</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
Główny Gminny Puck

2024.03.14

rok, miesiąc, dzień

Barbara Stankiewicz

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck

mgr Barbara Mitkowska

**STARSZY SPECJALISTA**  
ds. księgowości budżetowej

Iwona Dybowska

**Jednostka: 13. SP Werblinia**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Drzeżdżona w Werblini Werblinia, ul. SZKOLNA 2 84-107 STARZYNO tel. 0586738778	<p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2023</p>	Adresat Urząd Gminy Puck <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;">                     Urząd Gminy w Pucku                      (2)                      Wpływ: 14 MAR. 2024 -neto                      L.dz. .... Zał. ....                 </div>
Numer identyfikacyjny REGON 000958080		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 388 750,02</b>	<b>1 537 090,73</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 586 019,76	1 844 151,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 586 019,76	1 844 151,18
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 437 679,05	1 595 023,61
2.1. Strata za rok ubiegły	1 432 146,74	1 589 537,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 532,31	5 485,85
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 537 090,73</b>	<b>1 786 218,30</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 589 537,76</b>	<b>-1 866 025,07</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 589 537,76	-1 866 025,07
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-52 447,03</b>	<b>-79 806,77</b>

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 w Gminie Puck  
 Barbara Stankiewicz

2024.03.14  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 w Gminie Puck  
 Kierownik jednostki  
  
 mgr Barbara Miłkowska

  
**STARSZA SPECJALISTA**  
 ds. księgowości budżetowej  
 Iwona Dybowska

**Jednostka: 13. SP Werblinia**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Jana Drzeżdżona w Werblini Werblinia, ul. SZKOLNA 2 84-107 STARZYNO tel. 0586738778	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 30.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat <b>Urząd Gminy w Pucku</b> (2) Urząd Gminy Puck Wpły: <b>14 MAR. 2024</b> -nęło L.dz. .... Zał. ....
Numer identyfikacyjny REGON 000958080		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 595 070,07</b>	<b>1 871 510,92</b>
I. Amortyzacja	3 124,00	6 269,40
II. Zużycie materiałów i energii	147 562,14	129 710,47
III. Usługi obce	41 108,52	81 907,06
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 070 360,56	1 240 744,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	330 986,59	391 573,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 928,26	3 305,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	18 000,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 595 070,07</b>	<b>-1 871 510,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>364,43</b>	<b>541,23</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	364,43	541,23
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 594 705,64</b>	<b>-1 870 969,69</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 167,88</b>	<b>4 944,62</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	5 167,88	4 944,62
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 589 537,76</b>	<b>-1 866 025,07</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 589 537,76</b>	<b>-1 866 025,07</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
Główny Księgowy Puck

Barbara Stankiewicz

2024.03.14

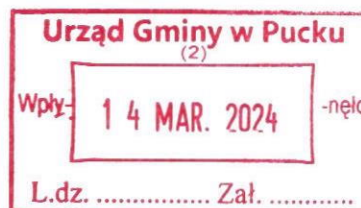
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
Kierownik jednostki

mgr Barbara Miłkowska

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej

Iwona Dąbowska



Załącznik Nr 1

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA W WERBLINI
1.2.	Siedzibę jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-107 Werblinia, ul. Szkolna 2
1.3.	Adres jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-107 Werblinia, ul. Szkolna 2
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) 1) <del>samorządowy zakład budżetowy</del> 2) <del>jednostka budżetowa/komórka organizacyjna</del> - Szkoły podstawowe (PKD 8520Z) 3) <del>jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego</del>
2.	Okres objęty sprawozdaniem dzień, m-c, rok do dzień, m-c, rok 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tak/nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p><b>Środki trwałe i WNiP *</b> - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaką) - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011</p> <p><b>Amortyzacja:</b> - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p><b>Środki trwałe w budowie *</b> - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p><b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b> - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej</p> <p><b>Długoterminowe aktywa finansowe *</b> - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p><b>Należności</b> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p><b>Roszczenia i zobowiązania</b> - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><b>Środki pieniężne</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b> - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r.</p> <p><b>Rezerwy na zobowiązania</b> - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Wynik finansowy</b> - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, równowagi, ostrożności i realizacji</p>

	<p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. * niepotrzebne skreślić</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - nie dotyczy</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji <b>nie dotyczy</b>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
<b>2.</b>	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	Inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
(główny księgowy)  
Barbara Stankiewicz

.....2024.03.14.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
Barbara Mitkowska (kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej  
Iwona Dębowska

**Tabela I.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**  
(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa konto Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa konto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	
1.	Środki trwałe	393 696,83	-	13 287,31	-	-	-	-	406 984,14
1.1.	Grunty								-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								-
1.4.	Środki transportu								-
1.5.	Inne środki trwałe	393 696,83		13 287,31					406 984,14
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								-
4.	Wartości niematerialne i prawne	5 559,00							5 559,00
	SUMA (1+2+3+4)	399 255,83	-	13 287,31	-	-	-	-	412 543,14

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości oddane do użytkowania bądź wywołane przekalkulowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości, lub na odwrót.

**Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**  
(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przenieszenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	372 798,83	-	19 556,71	-	-	-	-	-	-	392 355,54
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										-
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										-
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	372 798,83		19 556,71							392 355,54
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 559,00									5 559,00
	SUMA (1+2)	378 357,83	-	19 556,71	-	-	-	-	-	-	397 914,54

\* dotyczy przenieszeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przekalkowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu



**Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	-	-	-	-
1.1	w tym akcje i udziały				-
2	Wartości niematerialne i prawne				-
3	Środki trwale				-
4	Środki trwale w budowie				-
5	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)				-
SUMA (1-5)		-	-	-	-

**Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Stan na początek roku 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2022

**Tabela 1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	
	w tym: umów leasingu	
SUMA (1+2+3)		-

**Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		-	-

**Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności					-

**Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe					
I.2.	kary					
I.3.	inne					

**Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty**

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)				
SUMA (1+2+3)		-	-	-	-

**Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego**

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	



**Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka				
2.	Zastaw; w tym:				
2.1.	- rejestrowy				
2.2.	- pozostałe				
3.	Weksle				
4.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-

**Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

**Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Inne		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

**Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		
3.	Pozostale		
SUMA (1+2+3)		-	-

**Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	-	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
SUMA (1+2)		-	-

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 864,00
2.	Nagrody jubileuszowe	21 521,58
3.	Ekwiwalenty urlopowe	823,36
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	
6.	Odprawy pośmiertne	
SUMA (1+2+3+4+5+6)		35 208,94

**Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	
1.	Materialy	
2.	Półprodukty i produkty w toku	
3.	Produkty gotowe	
4.	Towary	

**Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym		
w tym:		
- skapitalizowane odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		



**Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe		
	pozostale - np.darowizny, spadki		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat		

**Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	-
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	
	zrealizowane projekty UE	
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	
	dywidenda	
	inne	
2.	Istotne pozycje przychodów	-
	przychody projekty UE	
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	
	inne	

**Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej**  
dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

- 1) Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) Na sprawozdanie finansowe składają się:
  - a) bilans,
  - b) rachunek zysków i strat,
  - c) zestawienie zmian w funduszu,
  - d) informacja dodatkowa
- 3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.
- 6) Od daty zamykającej okres obrotowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
.....*Barbara Stanekiewicz*.....  
(główny księgowy)

.....2024.03.14.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
.....*Barbara Mirkowska*.....  
(kierownik jednostki)

\* niepotrzebne skreślić