

Jednostka: 1. ZSP Żelistrzewo

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Żelistrzewie Żelistrzewo, ul. Szkolna 1 84-100 Puck tel. 0586738618 Numer identyfikacyjny REGON 381199992 | Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023 | Adres: Urząd Gminy w Pucku Urząd Gminy Puck (2) Wpły: 14 MAR. 2024 -neł L.dz. Zał. |
|--|---|---|

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 280 046,90 | 319 710,50 | A. Fundusze | -194 950,46 | -252 488,03 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 9 278 928,53 | 10 595 394,93 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 280 046,90 | 319 710,50 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -9 473 878,99 | -10 847 882,96 |
| 1. Środki trwałe | 280 046,90 | 319 710,50 | 1. Zysk netto (+) | 2 236,64 | 2 380,43 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -9 476 115,63 | -10 850 263,39 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 81 472,28 | 79 272,77 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 129 201,69 | 166 748,91 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 69 372,93 | 73 688,82 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 849 869,06 | 944 482,73 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 849 869,06 | 944 482,73 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11 368,26 | 13 940,57 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 85 475,58 | 98 035,87 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 452 511,58 | 517 068,69 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 241,87 | 594,49 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 374 871,70 | 372 284,20 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 74 599,93 | 57 441,09 | 8. Fundusze specjalne | 300 271,77 | 314 843,11 |
| 1. Materiały | 69 310,92 | 46 170,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 300 271,77 | 314 843,11 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 5 289,01 | 11 271,09 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 239 119,15 | 269 755,19 | | | |
| 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 | 239 119,15 | 269 755,19 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 61 152,62 | 45 087,92 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 61 152,62 | 45 087,92 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 654 918,60 | 691 994,70 | Suma pasywów | 654 918,60 | 691 994,70 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkolno-Przedszkolny w Pucku
 2024.03.14
 rok, miesiąc, dzień
 Barbara Stankiewicz

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolny w Pucku
 Kierownik jednostki
 mgr Barbara Miłkowska

STARSZY SPECJALISTA
 ds. księgowości budżetowej
 Katarzyna Nadolska

Jednostka: 1. ZSP Żelistrzewo

| | | |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Żelistrzewie</p> <p>Żelistrzewo, ul. Szkolna 1</p> <p>84-100 Puck</p> <p>tel. 0586738618</p> | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31.12.2023</p> | <p>Adresat</p> <p>Urząd Gminy Puck</p> <p>Urząd Gminy w Pucku (2)</p> <p>Wpły: 14 MAR. 2024 -nęło</p> <p>L.dz. Zał.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>381199992</p> | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 8 584 014,52 | 9 278 928,53 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 9 661 720,72 | 10 895 217,42 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 2 236,64 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 9 497 030,31 | 10 799 389,40 |
| 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 | 164 690,41 | 93 591,38 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 8 966 806,71 | 9 578 751,02 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 8 726 972,03 | 9 476 115,63 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 25 144,27 | 32 244,01 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 103 690,41 | 70 391,38 |
| 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 | 111 000,00 | 0,00 |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| 2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 9 278 928,53 | 10 595 394,93 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -9 473 878,99 | -10 847 882,96 |
| 1. Zysk netto (+) | 2 236,64 | 2 380,43 |
| 2. Strata netto (-) | -9 476 115,63 | -10 850 263,39 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | -194 950,46 | -252 488,03 |

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
.....
mgr Barbara Stankiewicz
Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA
ds. księgowości budżetowej
.....
Katarzyna Nadolska

Jednostka: 1. ZSP Żelistrzewo

| | | |
|---|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Żelistrzewie Żelistrzewo, ul. Szkolna 1 84-100 Puck tel. 0586738618</p> | <p>Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 30.12.2023 Wariant porównawczy</p> | <p>Adresat Urząd Gminy Puck Urząd Gminy w Pucku (2) Wpły: 14 MAR. 2024 -nięo L.dz. Zał.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON 381199992</p> | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 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. Koszty działalności operacyjnej | 9 504 446,81 | 10 976 760,95 |
| I. Amortyzacja | 50 000,90 | 53 927,78 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 079 536,49 | 1 145 211,50 |
| III. Usługi obce | 131 995,11 | 251 838,04 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 6 432 403,45 | 7 408 744,78 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 805 314,04 | 2 027 639,70 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 5 196,82 | 18 524,15 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 70 875,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -9 504 446,81 | -10 976 760,95 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 70 277,99 | 124 589,15 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 70 277,99 | 124 589,15 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 61 000,00 | 23 200,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku | 61 000,00 | 23 200,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -9 495 168,82 | -10 875 371,80 |
| G. Przychody finansowe | 21 289,83 | 27 488,84 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 21 289,83 | 27 488,84 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -9 473 878,99 | -10 847 882,96 |
| 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) | -9 473 878,99 | -10 847 882,96 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Gminie Puck

.....
Główny księgowy *Bogdan Kiewicz*

2024.03.14

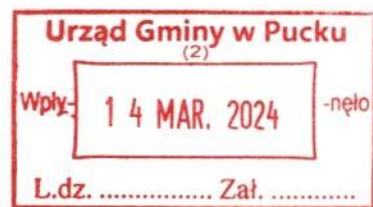
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Gminie Puck

.....
mgr Barbara Michowska
Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA
ds. księgowości budżetowej

Strona 1 z 1



Załącznik Nr 1

Informacja dodatkowa

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1. | Nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŻELISTRZEWIE |
| 1.2. | Siedzibę jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-100 Żelistrzewo , ul. Szkolna 1 |
| 1.3. | Adres jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-100 Żelistrzewo , ul. Szkolna 1 |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) |
| | 1) samorządowy zakład budżetowy 2) jednostka budżetowa/komórka organizacyjna - Działalność wspomagająca edukację (PKD 8560Z) 3) jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego |
| 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>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <p>Środki trwałe i WNiP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaka) - 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>Amortyzacja: - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Środki trwałe w budowie * - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p>Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p>Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p>Środki pieniężne - w wartości nominalnej</p> <p>Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p>Fundusze specjalne - w wartości nominalnej</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej</p> <p>Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p> <p><i>Ze względu na nielotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i></p> |

| | |
|------------|--|
| | niepoużone skreslic |
| 5. | Inne informacje |
| | <p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1</p> <p>6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - nie dotyczy</p> |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 nie dotyczy |
| 1.3. | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | nie dotyczy |
| 1.5. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | nie dotyczy |
| 1.6. | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy |
| 1.7. | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | nie dotyczy |
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 1.9. | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, 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 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 |

| | |
|-----------|--|
| | 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 pracownicze |
| | Dane prezentowane w Tabeli 1.15 |
| 1.16. | Inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | |
| 2.5. | Inne informacje |
| | Dane prezentowane w Tabeli 2.5 |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |

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 Witekowska
(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA
ds. księgowości budżetowej
Katarzyna Nadolska

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(dotyczy konta 011, 013, 020)

| Lp. | Specyfikacja | Wartość początkowa brutto Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku |
|--------|--|--|--------------|------------|---------------------------|------|--------------|--------------------|---------------------------|------|---|
| | | | aktualizacja | przychód | przebieżenie wewnętrzne * | inne | aktualizacja | rozchód likwidacja | przebieżenie wewnętrzne * | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 2 205 885,86 | - | 322 189,77 | - | - | - | - | 213 071,44 | - | 2 315 004,19 |
| 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 | 87 980,24 | | | | | | | | | 87 980,24 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 271 390,71 | | 80 351,83 | | | | | | | 351 742,54 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | - |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 846 514,91 | | 241 837,94 | | | | | 213 071,44 | | 1 875 281,41 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | - |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | - |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne | 55 488,68 | | 842,00 | | | | | | | 56 330,68 |
| | SUMA (1+2+3+4) | 2 261 374,54 | - | 323 031,77 | - | - | - | - | 213 071,44 | - | 2 371 334,87 |

* dotyczy przebieżeń wewnętrznych:

1) przebieżenie - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowaniem 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) | przemieszczenie wewnętrzne * | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne * | Inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 1 925 838,96 | - | 282 526,17 | - | - | - | 213 071,44 | - | - | 1 995 293,69 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | | | | | | | | | | - |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 6 507,96 | | 2 199,51 | | | | | | | 8 707,47 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 142 189,02 | | 47 381,05 | | | | 4 576,44 | | | 184 993,63 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | - |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 1 777 141,98 | | 232 945,61 | | | | 208 495,00 | | | 1 801 592,59 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 55 488,68 | | 842,00 | | | | | | | 56 330,68 |
| | SUMA (1+2) | 1 981 327,64 | - | 283 368,17 | - | - | - | 213 071,44 | - | - | 2 051 624,37 |

* dotyczy przemieszczeń 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 trwałe | | | | - |
| 4 | Środki trwałe w budowie | | | | - |
| 5 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | - |
| | SUMA (1-5) | - | - | - | - |

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|-----------------------------------|
| 1. | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu | |
| 2. | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy | |
| 3. | Środki trwałe 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 weksłowe | | |
| 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. | Pozostałe | | |
| 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 Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|--------------------|---|---|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 70 636,83 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 172 234,41 |
| 3. | Ekwiwalenty urlopowe | 20 865,01 |
| 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) | | 263 736,25 |

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na koniec roku |
|-----|--|---------------------|
| I. | Zapasy | |
| 1. | Materiały | |
| 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 | | |
| | pozostałe - 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 obrachunkowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

2024.03.14

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

* niepotrzebne skreślić

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 obrachunkowy 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 Stankiewicz
(główny księgowy)

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

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

* niepotrzebne skreślić

STARSZY SPECJALISTA
ds. księgowości budżetowej
Katarzyna Nadolska