

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat | |
|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|
| Zespół Szkół w Damnicy ul. MARII KONOPNICKIEJ 1 76-231 DAMNICA 771599764 Numer identyfikacyjny REGON | | | | GMINA DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA | |
| ZESPÓŁ SZKOŁ W DAMNICY 76-231 DAMNICA ul. Marii Konopnickiej Regon: 771599764 | | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 3 205 258,17 | 3 081 925,62 | A. Fundusze | 2 934 706,82 | 2 675 780,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 7 412 898,64 | 7 777 429,50 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 3 205 258,17 | 3 081 925,62 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -4 478 191,82 | -5 101 649,35 |
| 1. Środki trwałe | 3 205 258,17 | 3 081 925,62 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 4 478 191,82 | 5 101 649,35 |
| 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 | 3 146 165,12 | 3 074 118,64 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 59 093,05 | 7 806,98 | 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 | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 416 708,43 | 466 717,24 |
| 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 | 416 708,43 | 466 717,24 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 18 353,95 | 27 301,41 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 13 460,00 | 15 982,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 138 667,78 | 148 995,87 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 222 964,65 | 252 237,22 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 394,49 | 570,26 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |

h d

ZESPÓŁ STÓJ W DAMNICY
76-231 DAMNICA
ul. Marii Konopnickiej
Regon: 771599766

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 146 157,08 | 60 571,77 | 8. Fundusze specjalne | 22 867,56 | 21 630,48 |
| I. Zapasy | 100 894,86 | 13 613,24 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 22 867,56 | 21 630,48 |
| 1. Materiały | 97 150,00 | 11 865,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 3 744,86 | 1 748,24 | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 44 273,66 | 43 093,05 | | | |
| 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 | 44 273,66 | 43 093,05 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 988,56 | 3 865,48 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 988,56 | 3 865,48 | | | |
| 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 | 3 351 415,25 | 3 142 497,39 | Suma pasywów | 3 351 415,25 | 3 142 497,39 |

KATARZYNA LEŁA

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Leła

2024 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

MARIA CZERSKA

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Maria Czerna
mgr Maria Czerna

| Zespół Szkół w Damnicy ul. MARII KONOPNICKIEJ 1 76-231 DAMNICA | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat GMINA DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA | |
|--|--|--|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 771599764 | | sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 174 323,89 | 210 573,28 | |
| 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 | 174 323,89 | 210 573,28 | |
| | Koszty działalności operacyjnej | 4 653 588,41 | 5 318 070,81 | |
| I. | Amortyzacja | 99 583,18 | 123 332,55 | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 323 696,32 | 363 688,29 | |
| III. | Usługi obce | 138 798,56 | 181 839,17 | |
| IV. | Podatki i opłaty | 6 601,88 | 8 739,00 | |
| V. | Wynagrodzenia | 3 125 221,17 | 3 540 680,87 | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 953 378,98 | 1 056 364,75 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 813,32 | 2 594,18 | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 4 495,00 | 40 832,00 | |
| X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -4 479 264,52 | -5 107 497,53 | |
| | Pozostałe przychody operacyjne | 1 072,70 | 5 848,18 | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 1 072,70 | 5 848,18 | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -4 478 191,82 | -5 101 649,35 | |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | |
| 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) | -4 478 191,82 | -5 101 649,35 |
| 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) | -4 478 191,82 | -5 101 649,35 |

KATARZYNA LEŁA

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Leła

2024 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

MARIA CZERSKA

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Maria Czerna
mgr Maria Czerna

| Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat | |
|--|--|--|-------------------------------------|
| Zespół Szkół w Damnicy ul. MARII KONOPNICKIEJ 1 76-231 DAMNICA Numer identyfikacyjny REGON 771599764 | | GMINA DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA | |
| sporządzone na dzień 31-12-2023 r. | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 5 819 214,86 | 7 412 898,64 |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 7 036 208,23 | 5 055 872,75 |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 4 707 984,54 | 5 055 872,75 |
| 1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki na inwestycje | 63 384,23 | 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 | 2 264 839,46 | 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) | 5 442 524,45 | 4 691 341,89 |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | 4 089 282,68 | 4 478 191,82 |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 165 383,00 | 213 150,07 |
| 2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 63 384,23 | 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 | 1 064 474,54 | 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 | 60 000,00 | 0,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 7 412 898,64 | 7 777 429,50 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4 478 191,82 | -5 101 649,35 |
| 1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | strata netto (-) | 4 478 191,82 | 5 101 649,35 |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II +, -III) | 2 934 706,82 | 2 675 780,15 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Lela

KATARZYNA LEŁA

(główny księgowy)

2024 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Maria Czerna

MARIA CZERSKA

(kierownik jednostki)

| | Treść | Uwagi |
|---------|--|---|
| Dział I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1. | Nazwę jednostki | Zespół Szkół w Damnicy |
| 1.2. | Siedzibę jednostki | ul. M. Konopnickiej 1, 76-231 Damnica |
| 1.3. | Adres jednostki | j.w. |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | REGON 771599764 PKD 8560 Z |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 01.01.2023– 31.12.2023 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów | Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Damnica (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej:</p> <p>„1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 200 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątków o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna</p> |

| | | |
|----------|---|--|
| | | <p>się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3.”</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>4. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p> |
| 5 | Inne informacje | Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica |
| Dział II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| 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 | Tabela nr 1 oraz Tabela Nr 2 |
| 1.2 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Tabela nr 3 – nie dotyczy |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Tabela nr 4 – nie dotyczy |
| 1.4 | Wartość gruntu użytkowanych wieczysto | Tabela nr 5 – nie dotyczy |
| 1.5 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę | Tabela nr 6 – nie dotyczy |

| | | |
|------|--|--|
| | środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | Tabela nr 7 – 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) | Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Tabela nr 9 – nie dotyczy |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat | Tabela nr 10 – nie dotyczy Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług. |
| 1.10 | Kwota 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 | Tabela nr 11 – nie dotyczy |
| 1.11 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | Tabela nr 12 – nie dotyczy Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco |
| 1.12 | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | Tabela nr 13 – nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat. |
| 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 | Tabela nr 14 – nie dotyczy Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Biernie rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy. |
| 1.14 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Tabela nr 15 – nie dotyczy |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane |
| 1.16 | Inne informacje | Tabela nr 15 – nie dotyczy Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy |
| 2 | | |
| 2.1 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | nie dotyczy |
| 2.2 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki Tabela Nr 15 – nie dotyczy |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w |

| | | |
|-----|---|--|
| | | majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych Tabela Nr 15 – Należy uzupełnić jeżeli występują dane |
| 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 | Należy uzupełnić jeżeli występują dane – nie dotyczy |
| 2.5 | Inne informacje | Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) – nie dotyczy |
| 3 | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | nie dotyczy |

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Lela

DYREKTOR
Maria Czerska
2024 -03- 27 mgr Maria Czerska

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|--|--|----------------------------------|-----------------|--------------|---|--------|------------|--|--|
| | | Nabycie | Przemieszczenie | Aktualizacja | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zbycie | likwidacja | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 |
| 2. Razem środki trwałe | 5 172 904,35 | - | - | 49 854,23 | 49 854,23 | - | - | 49 854,23 | 5 172 904,35 |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT) | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 4 938 195,52 | - | - | 49 854,23 | 49 854,23 | - | - | - | 4 988 049,75 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 164 665,90 | - | - | - | - | - | - | 49 854,23 | 114 811,67 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 70 042,93 | - | - | - | - | - | - | - | 70 042,93 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 5 172 904,35 | - | - | 49 854,23 | 49 854,23 | - | - | 49 854,23 | 5 172 904,35 |
| 3. Razem pozostałe środki trwałe | 807 237,11 | 35 218,92 | - | 229 458,91 | 264 677,83 | - | - | - | 1 071 914,94 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Lela

DYREKTOR
Hunia Czeska
mgr Maria Czernska

2024 -03- 2 7

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) |
|--|--|--|--------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | | Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne zwiększenie | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Razem środki trwałe | 1 967 646,18 | 123 332,55 | - | - | 123 332,55 | - | 2 090 978,73 |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 1 792 030,40 | 121 900,71 | - | - | 121 900,71 | - | 1 913 931,11 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | 105 572,85 | 1 431,84 | - | - | 1 431,84 | - | 107 004,69 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 70 042,93 | - | - | - | - | - | 70 042,93 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 1 967 646,18 | 123 332,55 | - | - | 123 332,55 | - | 2 090 978,73 |
| 3. Razem pozostałe środki trwałe | 807 237,11 | 35 218,92 | - | 229 458,91 | 264 677,83 | - | 1 071 914,94 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Lela

2024 -03- 27

DYREKTOR
mgr Maria Czerna
mgr Maria Czerna

TABELA NR 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – stan na 31.12.2023

| Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|--|---------------------|--|
| I | 2 | 3 |
| 1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | - | - |
| 2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 172 843,69 – brutto | Odprawy (w tym emerytalne), ekwiwalenty za urlop, nagrody (w tym jubileuszowe i specjalne) |
| 3. Inne informacje | - | - |
| 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | - |
| 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | - | - |
| 6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | - | - |

Damnica, dn. 27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Lela

DYREKTOR
Magda Cuscher
mgr Maria Czerska