

Szkola a/a

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Marii Konopnickiej
ul. Wojska Polskiego 8, tel. 94 35 15 528
78-111 USTRONIE MORSKIE
REGON 381079413 NIP 6711682885

URZĄD GMINY
USTRONIE MORSKIE

Wpłynęło dnia
Nr 2024 -03- 29
Ilość załączników
(podpis)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2023 ROK
SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. MARII KONOPNICKIEJ
W USTRONIU MORSKIM

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W USTRONIU MORSKIM ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Ustronie Morskie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6662A673D1FA234D 
Numer identyfikacyjny REGON 331079413	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	2 537 284,59	2 455 177,94	A Fundusz	2 215 290,78	2 092 574,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 794 267,44	8 349 792,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 537 284,59	2 455 177,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 578 976,66	-6 257 217,57
A.II.1 Środki trwałe	2 537 284,59	2 455 177,94	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	27 660,64	27 660,64	A.II.2 Strata netto (-)	-5 578 976,66	-6 257 217,57
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	2 454 697,86	2 327 789,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 926,09	99 727,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	324 669,67	375 348,46
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	324 669,67	375 348,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 315,05	369,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 283,09	59 624,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	263 675,67	311 261,78

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6662A673D1FA234D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	2 675,86	12 745,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	395,86	4 093,31
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395,86	4 093,31
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 280,00	11 901,96			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 280,00	8 651,96			
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	0,00	3 250,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	395,86	843,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	395,86	843,31			
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			

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6662A673D1FA234D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 539 960,45	2 467 923,21	Suma pasywów	2 539 960,45	2 467 923,21

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

6662A673D1FA234D

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

6662A673D1FA234D

Mariola Ostrowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W USTRONIU MORSKIM ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON 331079413		Wysłać bez pisma przewodniego 60F112B763E6A59C 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		132 550,15	162 512,42
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		132 550,15	162 512,42
B. Koszty działalności operacyjnej		5 713 581,31	6 536 885,54
B.I. Amortyzacja		128 920,65	133 106,65
B.II. Zużycie materiałów i energii		450 813,97	425 944,77
B.III. Usługi obce		201 664,41	200 946,51
B.IV. Podatki i opłaty		8 832,36	9 355,44
B.V. Wynagrodzenia		3 812 305,39	4 442 027,00
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 086 479,46	1 289 173,88
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		24 565,07	36 331,29
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 581 031,16	-6 374 373,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 128,50	117 155,55
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		2 128,50	117 155,55
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska
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)	-5 578 902,66	-6 257 217,57
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	74,00	0,00
H.I.	Odsetki	74,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 578 976,66	-6 257 217,57
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)	-5 578 976,66	-6 257 217,57

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień


Mariola Ostrowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W USTRONIU MORSKIM ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON 331079413		Wysłać bez pisma przewodniego 2A9323A511E884B7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 219 610,02	7 794 267,44	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 560 775,78	6 298 158,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 560 775,78	6 298 158,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 986 118,36	5 742 634,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 855 115,20	5 578 976,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	131 003,16	163 657,42	
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)	7 794 267,44	8 349 792,32	

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 578 976,66	-6 257 217,57
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 578 976,66	-6 257 217,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 215 290,78	2 092 574,75

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień


Mariola Ostrowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W USTRONIU MORSKIM ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Ustronie Morskie
Numer identyfikacyjny REGON 331079413		7F759710B53B7FD7 

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

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Małgorzata Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej
1.2	siedzibę jednostki ul. Wojska Polskiego 8, 78-111 Ustronie Morskie
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 8, 78-111 Ustronie Morskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Nauczanie i wychowanie uczniów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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</p> <p><u>Środki trwale</u> wycenia się według ceny nabycia(cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania; cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego; do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem; cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę)w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwale umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> wycenia się według ceny nabycia w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p>

Wartości niematerialne i prawne trwale umarżane są według metody liniowej. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.

Inwestycje (środki trwale w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową np. dozór w trakcie budowy, opłaty za media w trakcie budowy, itp.

Zapasy – jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowanie bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Należności i zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące należności :

1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W księgach odpisów aktualizujących dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich

	<p>otrzymania lub odpisania,</p> <p>5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieosiągalne należności.</p> <p>2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>3. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>4. Należności, o których mowa w ust. 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w uchwale organu stanowiącego w sprawie szczegółowych zasad umarzania należności gminy i jej jednostek podległych, z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa.</p>
5.	inne informacje
	Dyrektor jednostki – Mariola Ostrowska
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
	Odzwierciedlenie stanu środków przedstawia zestawienie tabelaryczne „Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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 w wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu

	-Kserokopiarki Toshiba – 2 szt. - 25.830,00 zł , w tym z tytułu umów leasingu 0,00 zł
1.6.	liczbę 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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 lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem: 130.911,27 zł -35.110,00 zł - nagrody jubileuszowe, -34.787,25 zł - odprawy emerytalne i rentowe, -61.014,02 zł – świadczenie urlopowe (wypłacane z ZFŚS)

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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Anna Borkowska-Kruk
(główny księgowy)

2024.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Borkowska-Kruk
mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR SZKOŁY
w Ustroniu Morskim

Mariola Ostrowska
mgr Mariola Ostrowska

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023-31.12.2023

NALEŻNOŚCI				Nazwa jednostki:					
Pozycja bilansu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową						
ZOBOWIĄZANIA				Nazwa jednostki:					
Pozycja bilansu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową						
KOSZTY				Nazwa jednostki:					
Pozycja rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgową						
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 4/2023	31.01.2023	855,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 9/2023	28.02.2023	542,50	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 11/2023	31.03.2023	1 237,50	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 17/2023	30.04.2023	855,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 19/2023	31.05.2023	1 010,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 21/2023	30.06.2023	457,50	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 27/2023	30.09.2023	1 142,50	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 29/2023	31.10.2023	1 075,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 31/2023	30.11.2023	1 210,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 34/2023	19.12.2023	227,50	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
RAZEM			8 612,50		GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKRAEACJI				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 2/2023	31.01.2023	13 286,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 4/2023	28.02.2023	8 029,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 6/2023	31.03.2023	18 263,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 8/2023	28.04.2023	11 802,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 10/2023	31.05.2023	11 207,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 12/2023	22.06.2023	7 448,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 14/2023	29.09.2023	9 009,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 16/2023	31.10.2023	19 950,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 18/2022	30.11.2023	19 257,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 20/2023	27.12.2023	13 251,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
RAZEM			131 502,00		PRZEDSZKOLE				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 02/2023/BF	23.01.2023	284,13	Gmina Ustronie Morskie	odczyt liczników energetycznych na indywidualne zadanie				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 44/2023/BF	30.11.2023	246,00	Gmina Ustronie Morskie	ustalenia konstrukcyjne projektu instalacji fotowoltaicznej				
RAZEM			530,13		GMINA USTRONIE MORSKIE				
H.I. Odsetki	x	x	0,00	Gmina Ustronie Morskie	odsetki od dotacji FKK				
RAZEM			0,00		GMINA USTRONIE MORSKIE				

PRZYCHODY	Nazwa jednostki:							
	Pozycja rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego					
	nota księgowa nr 1/2023	30.09.2023	150,00	Gminny Ośrodek Ppomocy Społecznej	wynajem sali gimnastycznej			
	nota księgowa nr 2/2023	31.10.2023	150,00	Gminny Ośrodek Ppomocy Społecznej	wynajem sali gimnastycznej			
	nota księgowa nr 3/2023	30.11.2023	150,00	Gminny Ośrodek Ppomocy Społecznej	wynajem sali gimnastycznej			
	nota księgowa nr 4/2023	20.12.2023	150,00	Gminny Ośrodek Ppomocy Społecznej	wynajem sali gimnastycznej			
RAZEM			600,00		GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ			

z dn. 29.04.2024r.

Zmiany stanu wartości pozycjiowej rezerwy dla aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej słownika aktywów trwałych	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składiników aktywów			
			nabycie	przemieszczenie wewnątrzne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbytec, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	60 640,15		9 337,00		9 337,00					0,00	69 971,15	60 640,15	9 331,00		69 971,15			0,00
3	Środki trwałe:	6 004 919,29	0,00	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 055 919,29	3 467 634,61	133 106,66	0,00	3 600 741,26	2 537 284,59	2 455 177,94	
	Grunty	27 660,64				0,00						27 660,64	0,00			0,00	27 660,64	27 660,64	
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 880 185,89				0,00						5 880 185,89	3 425 488,03	126 907,69		3 552 395,92	2 454 697,36	2 327 789,97	
	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00	0					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
	Środki transportu	0,00				0,00						0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
	Inne środki trwałe	97 072,67		51 000,00		51 000,00						148 072,67	42 146,58	6 198,76		48 345,34	54 926,09	99 727,33	
4	Pozostałe środki trwałe	1 153 153,69		54 579,17		54 579,17	0					1 207 732,86	1 153 153,69	54 579,17		1 207 732,86	0,00	0,00	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywa w całości uladu w bilansie poz. A.V WARTOSC MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Umorzenia				Wartość netto składników aktywów						
		Wartość - strona na początek roku obrotowego	akumulacja	realizacja	przebieżenie wawęzanie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	akumulacja	zbycie	inne (przekazania)	Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie mnożenia mnożenia rot obratowy)	Zmniejszenie Umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK środki trwale:					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00