

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku
1.2	siedzibę jednostki
	Hańsk Pierwszy; ul. Szkolna 1; 22-235 Hańsk Pierwszy
1.3	adres jednostki
	Hańsk Pierwszy; ul. Szkolna 1; 22-235 Hańsk Pierwszy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań oświatowych działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok (od 1.01.2023r do 31.12.2023r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie Dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Zespole Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku prowadzi się rachunkowość w oparciu o przyjętą politykę rachunkowości, której zasady zgodne są z obowiązującymi przepisami o rachunkowości oraz o finansach publicznych.</p> <p>Miejszem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba Urzędu Gminy Hańsk, Hańsk Pierwszy, ul. Osiedlowa 4, 22-235 Hańsk Pierwszy.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w skład którego wchodzi okresy sprawozdawcze: miesiąc, kwartał, półrocze. Okresem sprawozdawczym ustala się okres miesięczny. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych.</p> <p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe:</p> <p>Środki trwałe</p> <ol style="list-style-type: none"> Po ustaleniu granic pojedynczego lub zbiorczego obiektu inwentarzowego środka trwałego następuje ustalenie jego wartości początkowej w celu ujęcia tej wielkości w księgach rachunkowych jednostki. Wartość początkową środka trwałego (nazywaną także wartością brutto środka trwałego) ustala się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1, ust. 2, 3 i 8 ustawy o rachunkowości według: <ul style="list-style-type: none"> ceny nabycia, kosztów wytworzenia (ewentualnie powiększonych o koszty finansowania zewnętrznego), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji (§ 6 ust. 1 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont). Nabyte odpłatnie gotowe środki trwałe (nowe i używane) kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia przyjmuje się w cenie nabycia. Nabyte nieodpłatnie gotowe środki trwałe kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe wybudowane w całości siłami własnymi jednostki wycenia się zgodnie z kosztami wytworzenia. Środki trwałe wybudowane w całości siłami obcymi wycenia się w cenie nabycia.

7. Środki trwałe wybudowane częściowo siłami własnymi, a częściowo siłami obcymi wycenia się jako suma kosztów wytworzenia i ceny nabycia.
8. Nabyte odpłatnie nowe (używane) środki trwałe wymagające przeprowadzenia remontu lub wykonania prac przystosowawczych zanim staną się zdadne do używania przez jednostkę wycenia się jako sumę ceny nabycia i kosztów remontu lub przystosowania.
9. Nabyte nieodpłatnie nowe (używane) środki trwałe wymagające przeprowadzenia remontu lub wykonania prac przystosowawczych zanim staną się zdadne do używania przez jednostkę wycenia się jako suma ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu i kosztów remontu lub przystosowania.
10. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wycenia się w zależności od środka trwałego w :
- cenie nabycia lub koszt wytworzenia,
 - sumy ceny nabycia i kosztów wytworzenia,
 - cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe za wyjątkiem gruntów, których się nie umarza wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
13. Grunty nie podlegają umorzeniu.
14. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do używania.
15. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na tablicach amortyzacyjnych środków trwałych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się w kartotekach analitycznych poszczególnych środków trwałych z wykorzystaniem programu komputerowego.
16. W jednostce przyjęto metodę amortyzacji liniowej dla wszystkich środków trwałych.
17. Umorzenie i amortyzację środków trwałych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.

Pozostałe środki trwałe

1. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,-zł. i równej lub wyższej niż 1000,00,-zł. podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej, prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego Środki Trwałe i księguje się na koncie 013
2. Zbiory biblioteczne podlegają ewidencji na koncie 014 bez względu na wartość. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według ceny zakupu. Przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z otrzymanym dokumentem przekazania lub zgodnie z komisijnym oszacowaniem ich wartości.
3. Pozostałe środki trwałe, oraz zbiory biblioteczne o których mowa w ust.1 umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane są w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072.
3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane w 100% bez względu na ich wartość są:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież
 - meble i dywany,
- Wyżej wymienione środki trwałe o wartości przekraczającej 1000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo.
4. W ewidencji pozostałych środków trwałych stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych o wartości jednostkowej do 1000,00 zł zwolnionych z obowiązku ewidencjonowania.
- Wartości niematerialne i prawne
1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia .
2. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
3. Wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień

nabycia.

4. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000 zł umarza się i amortyzuje według stawki 50%. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a amortyzacja obciąża konto 400.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł włącznie umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

7. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.

8. Wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość.

Należności długoterminowe

1. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

2. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z art. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Materiały

1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

2. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia.

3. Zakupione materiały do bieżącego utrzymania jednostki (środki czystości, art. biurowe, art. przemysłowe wykorzystywane do bieżących napraw itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

4. Materiały nie przeznaczone do bieżącego zużycia ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo.

5. W przypadku materiałów ewidencjonowanych ilościowo-wartościowo, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych lub uznanych za jednakowe (ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie) są różne – wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się:

- metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło-pierwsze wyszło; rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art. 34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości).

Towary

Na dzień bilansowy wartość towarów wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję towarów ilościowo-wartościową. Przyjęcie towarów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód towarów z magazynu według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. W jednostce magazyn prowadzony jest dla artykułów żywnościowych.

(metoda FIFO, czyli pierwsze przyszło-pierwsze wyszło; rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art.34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne

1. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

2. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

3. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Należności krótkoterminowe

	<p>1. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.</p> <p>2. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość dotyczących należności wątpliwych zgodnie z art. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>3. W przypadku dokonania przez dłużnika jednostki wpłat na poczet przedterminowej wierzytelności, która nie wystarcza na pokrycie należności głównej wraz z należnościami ubocznymi, należy dokonywać proporcjonalnego rozliczenia wpłaty na poczet należności głównej i należności ubocznych, zgodnie z:</p> <ul style="list-style-type: none"> • art. 55 § 2 Ordynacji podatkowej – w odniesieniu do wierzytelności podatkowych • art. 451 § 1 Kodeksu cywilnego – w odniesieniu do wierzytelności cywilnoprawnych <p>Odpisy aktualizujące należności</p> <p>1. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy</p> <p>2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w gminie zalicza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności, • należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności, • należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości, • należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności, • należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności <p>3. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.</p> <p>a) Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 3) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>4. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.</p> <p>5. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.</p> <p>Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Darowizny</p> <p>Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne</p> <p>1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>2. W Zespole Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.</p>
--	---

	<p>Pasywa</p> <p>Zobowiązania</p> <p>1. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>2. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami.</p> <p>3. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, których zapłata uzależniona jest od spełnienia warunków określonych np. w decyzji, umowie itp. określającej wysokość tego zobowiązania (udzielone poręczenia i gwarancje).</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne</p> <p>1. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.</p> <p>W Zespole Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>Odsetki</p> <p>1. Od należności i zobowiązań, w tym również te, do których stosuje się przypisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</p> <p>Fundusze</p> <p>Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe niewymienione aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”: • sumy poniesionych kosztów w korespondencji z grupą kont zespołu 4, • sumy poniesionych kosztów finansowych w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe” • sumy pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne” • Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”: • sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z kontami zespołu 7, <p>Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego.</p>
5.	inne informacje
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
	Informacje zawarte w tabelach 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Informacje zawarte w tabeli 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	NIE DOTYCZY

1.5.	wartość niemortyzowanych 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.	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 według pozycji bilansu 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
	Informacje zawarte w tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenie między jednostkami: dotyczy ZSPiP w Hańsku i GOPS Hańsk w zakresie - zapłata za dożywianie uczniów i jest to w roku 2023 kwota – 17 124,00 zł oraz Gminy Hańsk w zakresie ubezpieczenia mienia i jest to w roku 2023 kwota – 2 006,00 zł
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Renata Błaszczuk
(główny księgowy)

2024.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Wilgocka
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1 okres sprawozdawczy:01.01.2023-31.12.2023

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie -BO roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Stan na koniec - BZ roku obrotowego	Wartość netto	
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia		Sprzedaż	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku - BO	Stan na koniec roku - BZ
I.	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	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	2 106 302,32	187 359,89	0,00	0,00	187 359,89	0,00	17 052,58	0,00	0,00	2 276 609,63	3 214 762,05	3 350 996,54
1.	Środki trwałe	2 106 302,32	187 359,89		0,00	187 359,89	0,00	17 052,58	0,00	0,00	2 276 609,63	3 214 762,05	3 350 996,54
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 858,50	6 858,50
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 852 074,06	122 955,40	0,00		122 955,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 029,46	3 024 080,42	3 224 586,82
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	200 744,36	59 994,49	0,00	0,00	59 994,49	0,00	17 052,58	0,00	0,00	243 686,27	165 553,13	105 691,22
1.4.	umorzenie środki transportu	13 230,00	4 410,00	0,00	0,00	4 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 640,00	18 270,00	13 860,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	40 253,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 253,90	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

Tabela 1.1 okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Majątek trwały – zmiany stanu wartości początkowej brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia	Zmniejszenie wartości początkowej				Razem zmniejszenia	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych		
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00											0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	5 321 064,37			331 961,80		331 961,80		25 420,00				5 627 606,17
1.	Środki trwałe	5 321 064,37			331 961,80		331 961,80		25 420,00				5 627 606,17
1.1	Grunty	6 858,50					0,00						6 858,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00					0,00						0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 876 154,48			323 461,80		323 461,80						5 199 616,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	366 297,49			8 500,00		8 500,00		25 420,00			25 420,00	349 377,49
1.4.	Środki transportu	31 500,00					0,00						31 500,00
1.5.	Inne środki trwałe	40 253,90					0,00						40 253,90
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki
Barbara Wilgocka

Nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku			
Tabela 1.1		okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023	
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo – zmiany stanu wartości początkowej brutto			
Stan na początek roku brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku - BZ roku obrotowego
654 050,96	10 500,32	0,00	664 551,28

główny księgowy Renata Błaszcz
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

Nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku			
Tabela 1.1	okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023		
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo – zmiany stanu umorzenia			
Stan na początek roku brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku - BZ roku obrotowego
808 452,77	31 092,17	1 706,26	837 838,68

główny księgowy Renata Błaszczuk
data:18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

Nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku			
Tabela 1.1		okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023	
Zbiory biblioteczne – zmiany stanu wartości początkowej brutto			
Stan na początek roku brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku - BZ roku obrotowego
130 751,75	20 591,85		151 343,60

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

**Tabela 1.5 dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,
w tym z tytułu umów leasingu - NIE DOTYCZY**

okres sprawozdawczy:

01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
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	

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

Lp.		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	Razem, w tym:			
1.	Grunty			
2.	Budynki...			
3.	Urządzenia techniczne			
4.	Środki transportu			

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

Tabela 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

okres sprawozdawczy:01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	razem zmniejszenie	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00				0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00				0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00				0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00				0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00				0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00				0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00				0,00

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

nazwa jednostki:

Tabela 1. 8 dane o stanie rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania - NIE DOTYCZY

okres sprawozdawczy:01.01.2023-31.12.2023

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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00				0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00				0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00				0,00
1.4.	na kary	0,00				0,00
1.5	Inne	0,00				0,00

główny księgowy Renata Błaszczuk

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

data: 18.03.2024r.

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

Tabela 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -NIE DOTYCZY

okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3.	Produkty gotowe					0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00		0,00

główny księgowy
główny księgowy Renata Błaszczuk

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

Tabela 2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych-NIE DOTYCZY

okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	3 006 000,00		
SUMA		3 006 000,00	0,00	0,00

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku
Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	65 672,01
2.	nagrody jubileuszowe	77 601,56
3.	świadczenia urlopowe	10 080,55
4	inne świadczenia	0,00
SUMA		153 354,12

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki Barbara Wilgocka

**nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła
II w Hańsku**

**Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i
udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -NIE DOTYCZY
okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4	inne papiery wartościowe		
SUMA		0,00	

główny księgowy Renata Błaszczuk

data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki : Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

Tabela 1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń -NIE DOTYCZY okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczeń na majątku
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inne		
SUMA		0,00	

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki : Barbara Wilgocka

**nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana
Pawła II w Hańsku**

Tabela 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 okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	
SUMA		0,00

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki : Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola im. Jana Pawła II w Hańsku

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

okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	z tego	
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych			
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu			

główny księgowy Renata Błaszczuk

data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki : Barbara Wilgocka

nazwa jednostki: Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola nr

Tabela 1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -NIE DOTYCZY okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Specyfikacja	Wartość wskazana w bilansie	wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa nie finansowe w tym		
1.1	Środki trwałe w tym:		
1.1.1	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste		
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych		
1.3	Środki trwałe w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
2.1	Udziałów, w tym:		
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością księgową przekazanych składników		
2.2	Akcji		
2.3	Innych		
Suma			

główny księgowy Renata Błaszczuk
data: 18.03.2024r.

kierownik jednostki : Barbara Wilgocka