Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2025-03-31

Dane nadawcy

"CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KLEMBOWIE"
05-205 Klembów
ul. gen. Franciszka Żymirskiego 38
Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: wołomiński
Gmina: Klembów (gmina wiejska)

Dane adresata

URZĄD GMINY W KLEMBOWIE (05-205 KLEMBÓW, WOJ. MAZOWIECKIE)

SPRAWOZDANIE ROCZNE 2024

Sprawozdanie roczne 2024

W załączeniu przekazuję sprawozdanie roczne za 2024 r. Szkoła Podstawowa w Dobczynie

Załączniki:

1. Bilans2024Dobczyn.pdf
2. Rachunekzyskówistrat2024Dobczyn.pdf
3. Zestawieniezmianwfunduszujednostki2024Dobczyn.pdf
4. Arkuszwzajemnychrozliczeńmiędzyjednostkami2024Dobczyn.pdf
5. Informacjadodatkowa2024Dobczyn.pdf
6. Informacjadodatkowa2024Dobczyn1.pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu: 2025-03-31T08:18:58.456+02:00

Podpis elektroniczny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANUSZA KORCZAKA W DOBCZYNIE ul. Mazowiecka 67 05-205 Dobczyn	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON ***001106290***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 299317D8AF7B6718

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 289 930,66	6 077 523,88	A Fundusz	5 942 730,26	5 655 158,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 275 727,51	12 979 258,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 289 930,66	6 077 523,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 332 997,25	-7 324 099,78
A.II.1 Środki trwałe	6 289 930,66	6 077 523,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 332 997,25	-7 324 099,78
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	6 289 930,66	6 077 523,88	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	355 268,53	498 461,92
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	355 268,53	498 461,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 088,73	21 395,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 027,00	37 226,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	111 970,77	150 793,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	189 113,90	255 696,19

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

299317D8AF7B6718

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	122,63
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	8 068,13	76 096,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	42 868,69	D.II.8 Fundusze specjalne	8 068,13	33 227,98
B.I.1 Materiały	0,00	42 868,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 068,13	33 227,98
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 068,13	33 227,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 068,13	33 227,98			
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			

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

299317D8AF7B6718

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**6 297 998,79**	**6 153 620,55**	**Suma pasywów**	**6 297 998,79**	**6 153 620,55**

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

299317D8AF7B6718

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia 299317D8AF7B6718

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANUSZA KORCZAKA W DOBCZYNIE ul. Mazowiecka 67 05-205 Dobczyn		Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON *001106290*	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9427614B18E2ABED

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	521 785,10	582 559,58
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	521 785,10	582 559,58
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	5 856 316,47	7 908 430,30
B.I.	Amortyzacja	208 665,04	212 406,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii	702 722,78	860 881,41
B.III.	Usługi obce	98 768,10	122 776,50
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	3 760 362,21	5 138 248,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 081 958,84	1 566 331,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 839,50	7 786,00
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)**	-5 334 531,37	-7 325 870,72
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 342,63	1 570,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 342,63	1 570,87
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

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)**	-5 333 188,74	-7 324 299,85
G.	**Przychody finansowe**	191,49	200,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	191,49	200,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-5 332 997,25	-7 324 099,78
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)**	-5 332 997,25	-7 324 099,78

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANUSZA KORCZAKA W DOBCZYNIE ul. Mazowiecka 67 05-205 Dobczyn	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON ***001106290***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2024 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 7816F5CF0E839B1F

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	10 797 643,76	11 275 727,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 569 519,85	7 620 858,67
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 569 519,85	7 620 858,67
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)	5 091 436,10	5 917 327,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 568 116,88	5 332 997,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	523 319,22	584 330,52
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)**	11 275 727,51	12 979 258,41

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-5 332 997,25	-7 324 099,78
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 332 997,25	-7 324 099,78
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	5 942 730,26	5 655 158,63

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Rosłon	2025-03-27	KATARZYNA MOCARSKA
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia nr 0050.36.2024 dnia 14 marca 2024 roku Wójta Gminy Klembów w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do bilansu

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	**X**	**X**	**X**	**0,00**	**X**

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1	Zakład Gospodarki Komunalnej	Nota księgowa 41/12/2024 Opłata za wodę	976 - 01	888,65	D II – zobowiązania z tytułu dostaw i usług
2					
3					
4					
Razem	**X**	**X**	**X**	**888,65**	**X**

Elektronicznie podpisany przez
Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 14:01:48 +01'00'

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 13:21:35
+01'00'

Załącznik nr 2

Do Zarządzenia nr 0050.36.2024 dnia 14 marca 2024 roku Wójta Gminy Klembów w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma Przychody

Lp.	**Nazwa i adres kontrahenta**	**Tytuł przychodu**	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klembowie	Oplata za żywienie	976-03	9 285,00	A VI- Przychody z tytułu dochodów budżetowych
3					
Razem	**X**	**X**	**X**	**9 285,00**	**X**

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Wn Koszty

Lp.	**Nazwa i adres kontrahenta**	**Tytuł kosztu**	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1	Zakład Gospodarki Komunalnej	Opłata za wodę	976 - 01	3 052,49	B II - Zużycie materiałów i energii
2					
3					
4					
Razem	**X**	**X**	**X**	**3 052,49**	**X**

Elektronicznie podpisany przez Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 14:02:13 +01'00'

Elektronicznie podpisany przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 13:21:57 +01'00'

Załącznik nr 3

Do Zarządzenia nr 0050.36.2024 dnia 14 marca 2024 roku Wójta Gminy Klembów w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń miedzy jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Zmniejszenie funduszu

Lp.	**Nazwa i adres kontrahenta**	**Tytuł operacji – dokument księgowy**	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
Razem	**X**	**X**	**X**	**0,00**	**X**

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zwiększenie funduszu

Lp.	**Nazwa i adres kontrahenta**	**Tytuł operacji – dokument księgowy**	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
Razem	**X**	**X**	**X**	**0,00**	**X**

Elektronicznie podpisany przez
Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 14:02:25 +01'00'

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2025.03.28 13:22:10
+01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
SZKOŁA PODSTAWOWA IM.JANUSZA KORCZAKA W DOBCZYNIE ul. Mazowiecka 67 05-205 Dobczyn		Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON **001106290**	sporządzony na dzień: **31-12-2024 r.**	**0A727BDBFB17093F**

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

Monika Rosłon	2025.03.27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Rosłon	2025.03.27	KATARZYNA MOCARSKA
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Dobczynie
1.2	Siedziba jednostki
	Dobczyn
1.3	Adres jednostki
	ul. Mazowiecka 67, 05-205 Klembów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2024 – 31-12-2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	§ 27. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według zasad określonych w niniejszym dokumencie, nie rzadziej niż na dzień bilansowy. **§ 28. 1. Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia ich zużycia, a w przypadku braku dokumentów – według wartości rynkowej; 3) w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie/protokole przekazania środka lub według wartości rynkowej określonej na dzień otrzymania darowizny, jeżeli umowa/protokół nie określa jego wartości; 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – według wartości wynikającej z dowodu dostawy nowego środka, z podaniem jego cech szczególnych. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem kwoty odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy, a także kwoty odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. **§ 29. 1. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w protokole/decyzji nieodpłatnego przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości określonej w protokole przekazania

darowizny lub według wartości rynkowej na dzień nabycia, jeżeli w protokole nie określono tej wartości.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wartości wymienionej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

2) ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej (pozaksięgowej), spisując w koszty pod datą zakupu.

§ 30. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem).

§ 31. Zbiory biblioteczne, czyli dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne, wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione podczas inwentaryzacji lub darowane wycenia się według wartości szacunkowej, ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Szkoły. Rozchody wycenia według wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne, bez względu na wartość, umarzane są w 100%, w miesiącu przyjęcia do używania.

§ 32. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu. Należności wycenia na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

§ 33. Pożyczki udzielone z Zakładowego Funduszu Mieszkaniowego ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

§ 34. Zobowiązania wycenia się na koniec roku bilansowego w kwocie wymaganej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej).

§ 35. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ich wartości nominalnej. Operacje kupna i sprzedaży walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań, dokonywane w ciągu roku, wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Szkoła/CUW/GOK/GBP, chyba że umowy dotyczące realizacji programów/projektów finansowanych ze środków obcych, stanowią inaczej.

§ 36.1.**Materiały** (np. środki czystości, materiały biurowe itp.) wycenia się według ceny zakupu z zastrzeżeniem ust. 3.

2. Materiały, których mowa w ust. 1, przekazuje się do bezpośredniego zużycia i zalicza w koszty działalności w momencie zakupu.

3. Materiały stanowiące artykuły/produkty żywnościowe, przeznaczone do przygotowania posiłków, wycenia się według ceny zakupu. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło".

§ 37. Zaangażowanie wycenia się według podpisanych umów. Zaangażowanie obciąża plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych.

§ 38. 1. Ustala się stosowanie ewidencji ilościowo – wartościowej dla niżej wymienionych składników majątkowych:

1) środków trwałych (konto 011), tj. środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł i więcej;

2) pozostałych środków trwałych o wartości ewidencyjnej od 2 000,00 zł do 10 000,00zł (konto 013),

3) księgozbioru (konto 014);

4) wartości niematerialnych i prawnych (konto 020), z zastrzeżeniem § 42 ust. 2.

2. Środki trwałe o wartości ewidencyjnej poniżej 2 000,00 zł (wyposażenie – np. stoliki, krzesła, wyposażenie biurowe, świetlicowe itp. oraz środki dydaktyczne) należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych (ilościowo - ewidencja pozaksięgowa).

3. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się o wartość poniesionych nakładów na ich ulepszenie (jeżeli nie polegają one na wymianie części zużytych), z tym zastrzeżeniem, że wartość jednorazowa tego ulepszenia wynosi co najmniej 10 000,00 zł.

§ 39. Cena zakupu oraz cena nabycia, o której mowa przy wycenie aktywów i pasywów, uwzględnia podatek VAT.

	§ 40. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. **§ 41.** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena zakupu/nabycia wynosi co najmniej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. **§ 42.** 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wynoszącej powyżej 10 000,00 zł, ujęte w księdze ewidencji środków trwałych (011) oraz ewidencji wartości niematerialnych i prawnych (020), podlegają amortyzacji metodą liniową, której dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. 2. Na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" ewidencjonuje się zarówno wartości niematerialne i prawne, które podlegają odpisom amortyzacyjnym według określonych stawek oraz te, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania (bez wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa jest niższa niż 2 000,00 zł). **§ 43.** Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. **§ 44.** Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. **§ 45.** Wynik finansowy Szkoły/CUW/GOK/GBP ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy".	
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	Tabela 1 Tabela 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela 3 Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długo terminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela 4 Tabela 5 Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela 6 Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela 7 Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela 8 Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,	Tabela 9 Nie dotyczy

	rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela 10 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:	Tabela 11 Nie dotyczy
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	Powyżej 3 do 5 lat	
c)	Powyżej 5 lat	
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	Tabela 12 Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 13 Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela 14 Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń miedzy okresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela 15 Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela 16 Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela 17
1.16.	Inne informacje	
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 18 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	Tabela 19 Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 20 Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów	Tabela 21 Nie dotyczy

	publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
2.5.	Inne informacje	Tabela 22 Nie dotyczy
3.		
3.1.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Elektronicznie podpisany przez Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 09:10:43 +01'00'
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 09:13:35 +01'00'
(kierownik jednostki)

Tabela 1 ***Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 październiak 2021 roku***

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	8 029 426,39	0,00	0,00	8 029 426,39
	2	652 920,51	0,00	0,00	652 920,51
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	14 316,68	0,00	0,00	14 316,68
	5	0,00	10 998,00	0,00	10 998,00
	6	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**x**	**8 696 663,58**	**10 998,00**	**0,00**	**8 707 661,58**
Wartości niematerialnych i prawnych	X	15 817,44	1 540,01	0,00	17 357,45
Razem	**x**	**15 817,44**	**1 540,01**	**0,00**	**17 357,45**
Pozostałe środki trwałe	x	464 465,99	30 670,00	0,00	495 135,99
Razem	x	**464 465,99**	**30 670,00**	**0,00**	**495 135,99**
Ogółem	**X**	**9 176 947,01**	**43 208,01**	**0,00**	**9 220 155,02**

Elektronicznie podpisany przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 09:13:19 +01'00'

.....

Elektronicznie podpisany przez Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 09:11:12 +01'00'

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP156054605

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie
Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY W KLEMBOWIE
Identyfikator adresata: UGKlembow
Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie
Nazwa nadawcy: "CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KLEMBOWIE"
Identyfikator nadawcy: CUWKlembow
Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia
Data doręczenia: 2025-03-31T08:19:00.544
Data wytworzenia poświadczenia: 2025-03-31T08:19:00.544
Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK219025841

Dane uzupełniające (opcjonalne)
Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło
Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu
Wartość informacji uzupełniającej: 219025841

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja
Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39^1 par. 1 k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie
Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39^1 par. 1d k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Dane dotyczące podpisu
Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu
Lista podpisanych elementów (referencji):
referencja ID-1da0e390eb1525d0cb3b11bd54b61e43 :
referencja ID-b671a4a31ff2abd2a594716d87cd27ad : Sprawozdanie%20roczne%202024.xml
referencja : #xades-id-425369e28e2c2506e900860951c92f95