

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. Szkoły Podstawowej w Ostrówku

Załączniki:

1. [BilansOstrowek2024.pdf](#)
2. [RachunekzyskówiśratOstrowek2024.pdf](#)
3. [ZestawieniezmianwfunduszujednostkiOostrowek2024.pdf](#)
4. [Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Ostrowek2024.pdf](#)
5. [Informacja dodatkowa2024Ostrowek.pdf](#)
6. [Informacja dodatkowa2024Ostrowek1.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data
złożenia podpisu:

2025-03-31T08:34:09.823+02:00

Podpis elektroniczny

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POW W OSTRÓWKU ul. Warszawska 2 05-205 Ostrówek	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 001106321		Wysłać bez pisma przewodniego 8C34AE290740A9B7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 896 173,43	2 895 307,24	A Fundusz	2 534 550,81	2 446 508,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 121 576,90	9 791 161,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 896 173,43	2 895 307,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 587 026,09	-7 344 652,92
A.II.1 Środki trwałe	2 896 173,43	2 895 307,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	85 558,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 587 026,09	-7 344 652,92
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	2 805 102,50	2 890 317,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 512,93	4 989,96	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	368 573,65	492 978,92
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	368 573,65	492 978,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 607,36	12 255,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 543,00	38 203,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 013,11	154 264,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	195 070,96	268 693,54

Monika Rosłon
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
8C34AE290740A9B7

KATARZYNA MOCARSKA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 153,79	2 055,95
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	6 951,03	44 180,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 765,60	26 396,67	D.II.8 Fundusze specjalne	3 185,43	17 506,06
B.I.1 Materiały	3 765,60	26 396,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 185,43	17 506,06
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	277,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	277,77			
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	3 185,43	17 506,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 185,43	17 506,06			
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
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
8C34AE290740A9B7

KATARZYNA MOCARSKA
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 903 124,46	2 939 487,74	Suma pasywów	2 903 124,46	2 939 487,74

Monika Roślon
(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
8C34AE290740A9B7

KATARZYNA MOCARSKA
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Monika Rosłon
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
8C34AE290740A9B7

KATARZYNA MOCARSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POW W OSTRÓWKU ul. Warszawska 2 05-205 Ostrówek			Gmina Klembów	
Numer identyfikacyjny REGON 001106321			Wysłać bez pisma przewodniego 8AFC6844046176CE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		511 525,90	580 199,35
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		511 525,90	580 199,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 100 395,83	7 926 386,41
B.I.	Amortyzacja		48 475,61	50 223,67
B.II.	Zużycie materiałów i energii		716 002,10	741 110,87
B.III.	Usługi obce		77 937,16	82 031,53
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		4 122 991,20	5 431 907,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 131 908,56	1 614 763,12
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 081,20	6 350,20
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)		-5 588 869,93	-7 346 187,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 662,39	1 316,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 662,39	1 316,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Monika Rosłon
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
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)	-5 587 207,54	-7 344 870,77
G.	Przychody finansowe	181,45	217,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	181,45	217,85
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)	-5 587 026,09	-7 344 652,92
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)	-5 587 026,09	-7 344 652,92

Monika Rosłon
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
kierownik jednostki

SJO BeSTia

8AFC6844046176CE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.28

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Rośton
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POW W OSTRÓWKU ul. Warszawska 2 05-205 Ostrówek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Klembów	
Numer identyfikacyjny REGON 001106321		Wysłać bez pisma przewodniego 1D1F810CCD809E8D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 489 934,18	8 121 576,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 970 183,39	7 923 902,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 970 183,39	7 788 986,94	
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	134 915,48	
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)	5 338 540,67	6 254 317,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 825 170,93	5 587 026,09	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	513 369,74	581 733,49	
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	85 558,00	
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)	8 121 576,90	9 791 161,74	

Monika Roston
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 587 026,09	-7 344 652,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 587 026,09	-7 344 652,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 534 550,81	2 446 508,82

Monika Rosłon
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Roston
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

KATARZYNA MOCARSKA
kierownik jednostki

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 47/12/2024 opłata za wodę i ścieki	976-01	7 207,98	D II – zobowiązania z tytułu dostaw i usług
2	Gmina Klembów	Nota księgowa 1/2025 za energię elektryczną	976-02	3 995,88	D II – zobowiązania z tytułu dostaw i usług
3					
4					
Razem	X	X	X	11 203,86	X

Elektronicznie podpisany
przez Monika Rosłon
Data: 2025.03.28
14:24:56 +01'00'

Elektronicznie podpisany przez
KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 14:29:21 +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	21 607,50	A VI- Przychody z tytułu dochodów budżetowych
3					
Razem	X	X	X	21 607,50	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	5 271,05	B II - Zużycie materiałów i energii
2	Zakład Gospodarki Komunalnej	Opłata za ścieki	976 - 01	15 361,88	B III – usługi obce
3	Gmina Klembów	Energia elektryczna	976-02	12 238,63	B II - Zużycie materiałów i energii
4					
Razem	X	X	X	32 871,56	X

Elektronicznie podpisany
przez Monika Roston
Data: 2025.03.28.14:25:20
+01'00'

Elektronicznie podpisany przez
KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28.14:29:41
+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 między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki**Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Ma Zwiększenie funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1	Gmina Klembów	PT przekazanie protokołu remontu dachu budynku Szkoły Podstawowej w Ostrówku	011	134 915,48	1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki w budowie oraz wartości niematerialne i prawne
2					
3					
Razem	X	X	X	134 915,48	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Wn Zmniejszenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1	Gmina Klembów	Przekazanie gruntu ze Szkoły Podstawowej w Ostrówku - boisko Orlik do Gminy Klembów	011	85 558,00	2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych
2					
3					
Razem	X	X	X	85 558,00	X

Elektronicznie podpisany
przez Monika Rosłon
Data: 2025.03.28 14:25:37
+01'00'

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.28 14:29:52
+01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POW W OSTRÓWKU ul. Warszawska 2 05-205 Ostrówek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Klembów
Numer identyfikacyjny REGON 001106321		4A6340FF0604717F 

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 _____ (główny księgowy)	2025.03.27 _____ rok mies. dzień	KATARZYNA MOCARSKA _____ (kierownik jednostki)
---	--	--

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Rosłon
(główny księgowy)

2025.03.27
rok mies. dzień

KATARZYNA MOCARSKA
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa im. Polskiej Organizacji Wojskowej w Ostrówku</i>
1.2	Siedziba jednostki
	<i>Ostrówek</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>Ul. Warszawska 1, 05-205 Ostrówek</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-09-2024 – 31-12-2024
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli 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)
	§ 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 10 000,00 zł (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 wyjaśnienia 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 wieczystie	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 między 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
(główny i ik gowy)
Monika Rosłon
Data: 2025.03.27
15:31:43 +01'00'

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie
podpisany przez
(główny i ik gowy)
KATARZYNA MOCARSKA
Data: 2025.03.27
15:34:21 +01'00'

Tabela 1

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

	Grupa (zgodnie z KST)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	85 558,00	0,00	85 558,00	0,00
	1	4 596 422,49	134 915,48	0,00	4 731 337,97
	2	1 291 830,40	0,00	0,00	1 291 830,40
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	15 689,06	0,00	0,00	15 689,06
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	39 735,62	0,00	0,00	39 735,62
Razem	x	6 029 235,57	134 915,48	85 558,00	6 078 593,05
Wartości niematerialnych i prawnych	X	36 334,43	0,00	0,00	36 334,43
Razem	x	36 334,43	0,00	0,00	36 334,43
Pozostałe środki trwałe	x	638 459,94	25 449,00	4 519,35	659 389,59
Razem	x	638 459,94	25 449,00	4 519,35	659 389,59
Ogółem	X	6 704 029,94	160 364,48	90 077,35	6 774 317,07

Elektronicznie
podpisany przez
KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2025.03.27
15:34:01 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Roston
Data: 2025.03.27
15:32:09 +01'00'

Tabela 2

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

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

	Grupa (zgodnie z KŚiT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	2 691 099,24	38 778,86	0,00	2 729 878,10
	2	392 051,15	10 921,84	0,00	402 972,99
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	10 176,13	522,97	0,00	10 699,10
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	39 735,62	0,00	0,00	39 735,62
Razem	x	3 133 062,14	50 223,67	0,00	3 183 285,81
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	36 334,43	0,00	0,00	36 334,43
Razem	x	36 334,43	0,00	0,00	36 334,43
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x	638 459,94	25 449,00	4 519,35	659 389,59
Razem	x	638 459,94	25 449,00	4 519,35	659 389,59
Ogółem	X	3 807 856,51	75 672,67	4 519,35	3 879 009,83

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA
MOCARSKA
Data: 2025.03.27
15:33:43 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Rosłon
Data: 2025.03.27
15:32:28 +01'00'

Tabela 17

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

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenia zasadnicze	3 308 121,49
2	dodatki do wynagrodzeń (stażowe, premie, funkcyjne, motywacyjny, wychowawstwo, specjalne, 13*, siła wyższa)	1 390 327,05
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe, ponadwymiarowe, doraźne	478 556,83
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, nagrody KEN, inne)	164 701,14
5	ekwiwalent za urlop, ekwiwalent pośmiertny	10 895,97
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy, odprawa pośmiertna itp.)	54 720,00
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	0,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	0,00
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	500,00
10	pokrycie opłaty za studia	0,00
11	inne (dodatek wiejski, świadczenie na start)	252 875,25
Ogółem		5 660 697,73

Elektronicznie podpisany
 przez Monika Rosłon
 Data: 2025.03.27
 15:32:47 +01'00'

.....
 Elektronicznie
 podpisany przez
 KATARZYNA MOCARSKA
 Data: 2025.03.27
 15:33:16 +01'00'

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP156056381

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: 2025-03-31T08:34:12.77

Data wytworzenia poświadczenia: 2025-03-31T08:34:12.77

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK219028234

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 219028234

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ 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. 39¹ 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-65ca4826c8b550ce6361f69ac8d661f6 :

referencja ID-3780efa590c792fd9e8b0449f05f170e : Sprawozdanie%20roczne%202024.xml

referencja : #xades-id-6979bba609065fdc5db30d106e29f914

