

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Zespół Szkół w Trzebosi</b> <b>ul. Kościelna 1</b> <b>36-050 Sokołów Małopolski</b>	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej</b>  <b>i samorządowego zakładu</b>  <b>budżetowego</b>    sporządzony na dzień:  <b>31.12.2024</b> </div>	Adresat: <b>Gmina Sokołów Małopolski</b>
		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>PRZEDKŁADANA</b>  <b>WPLYNEŁO</b>    dnia <b>2025-03-26</b>    L.dz. .... Zł. ....  Skierowano ..... </div>
Numer identyfikacyjny REGON <b>691684888</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 655 626,98	2 540 171,56	A. Fundusze	2 373 422,54	2 156 517,43
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 014 878,67	7 739 156,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 655 626,98	2 540 171,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
1. Środki trwałe	2 655 626,98	2 540 171,56	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 654 148,16	2 539 432,14	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 478,82	739,42	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	343 393,47	480 306,87
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	343 393,47	480 306,87
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 479,16	14 561,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	24 267,00	31 603,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 880,13	127 940,96
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	160 992,60	215 422,17
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków ma wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REFERATU OŚWIATOWEGO  
*Marciniec*  
Główny Księgowy / Skarbnik  
mgr *Bernadeta Marciniak*

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>61 189,03</b>	<b>96 652,74</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>51 774,58</b>	<b>90 779,58</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>9 414,45</b>	<b>5 873,16</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>51 774,58</b>	<b>90 779,58</b>
1. Materiały	9 414,45	5 873,16	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 932,00</b>	<b>19 960,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	12 932,00	19 960,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>38 842,58</b>	<b>70 819,58</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 842,58	70 819,58			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 716 816,01</b>	<b>2 636 824,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 716 816,01</b>	<b>2 636 824,30</b>

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REFERATU OŚWIATOWEGO

Główny Księgowy / Skarbnik  
mgr Bernadeta Marciniak

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Zespół Szkół w Trzebosi</b> <b>ul. Kościelna 1</b> <b>36-050 Sokołów Małopolski</b>	<b>Rachunek zysków i strat</b> <b>jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>URZĄD GMINY I MIASTA</b> <b>Gmina Sokołów Małopolski</b>  data: <b>2025-03-26</b>  L. dz. .... Skierowano .....
Numer identyfikacyjny REGON <b>691684888</b>		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	219 192,70	239 555,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	219 192,70	239 555,20
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 866 529,15</b>	<b>5 822 198,44</b>
I.	Amortyzacja	117 694,02	115 455,42
II.	Zużycie materiałów i energii	486 412,94	499 786,11
III.	Usługi obce	28 594,15	47 747,14
IV.	Podatki i opłaty	3 745,00	3 397,00
V.	Wynagrodzenia	3 214 523,03	3 926 644,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	974 263,30	1 224 795,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 429,81	4 197,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	35 866,90	174,40
	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-4 647 336,45</b>	<b>-5 582 643,24</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 883,35</b>	<b>6,89</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	5 883,35	6,89
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,03</b>	<b>3,03</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3,03	3,03

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REFERATU OŚWIATOWEGO  
  
mgr Bernadeta Marciniak

24.03.2025  
rok m-c dzień  
telefon

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI  
  
Anna Krasicka  
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 641 456,13	-5 582 639,38

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REPERATU OŚWIATOWEGO

mgr *Barbara Karcińska*

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

Burmistrz Gminy i Miasta  
Sokołów Małopolski

*Andrzej Kraske*  
Andrzej Kraske

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Zespół Szkół w Trzebosi</b> <b>ul. Kościelna 1</b> <b>36-050 Sokołów Małopolski</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień:</b> <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>Gmina Sokołów Małopolski</b> <b>dnia 2025 -03- 26</b> L. dz. .... Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>691684888</b>		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)	6 707 925,24	7 014 878,67
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 719 391,48	5 605 296,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 719 391,48	5 605 296,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 412 438,05	4 881 018,22
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 193 182,36	4 641 456,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	219 255,69	239 562,09
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 wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 014 878,67	7 739 156,81

INSPEKTOR D.S. KSIĘGOWOŚCI  
REZERWY FUNDUSZOWEGO  
*Bernadeta Marciniak*  
Główny Księgowy / Skarbnik  
*mgr Bernadeta Marciniak*

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 641 456,13	-5 582 639,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	2 373 422,54	2 156 517,43

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REFERATU OŚWIATOWEGO

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

Burmistrz Gminy i Miasta  
Sokołów Małopolski

Andrzej Wójcik

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki <i>Zespół Szkół w Trzebosi</i>
1.2.	Siedziba jednostki <i>ul. Kościelna 1, 36-050 Sokółów Młp.</i>
1.3.	Adres jednostki <i>ul. Kościelna 1, 36-050 Sokółów Młp.</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>REGON 691684888 Działalność oświatowa PKD 8560Z, 8510Z, 8520Z</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i> <i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Zespołu Szkół w Trzebosi opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i> <i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120 ze zm.)</i> <i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)</i> <i>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz.342).</i> <i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. z 2025 r. poz. 228 ze zm.).</i>



### Metody wyceny aktywów i pasywów

**1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje, umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego i ujmowane są w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.

Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Stawki umorzeniowo – amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% rocznie. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

**2. Pozostałe środki trwałe** o wartości równej lub wyższej niż 500,00 zł a nieprzekraczającej 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i księguje na koncie 013. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarżane w całości w momencie oddania do użytkowania.

Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów pod datą oddania do użytkowania i zostają ujęte w ewidencji ilościowej.

**3. Zapasy** obejmują materiały. Przyjęcie materiałów (artykuły spożywcze, opał) do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej oraz opał wycenia się w cenie zakupu, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Do rozchodu tych artykułów z magazynu stosuje się metodę pierwsze przyszło-pierwsze wyszło (FIFO).

Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

**4. Należności** obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

**5. Krótkoterminowe aktywa finansowe** wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne i wyceniane są według wartości nominalnej.



	<p><b>6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b> to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p><b>7. Rezerwy</b> są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.</p> <p>W Zespole Szkół w Trzebosi nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, podatku dochodowego.</p> <p><b>8. Zobowiązania krajowe</b> na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.</p> <p><b>9. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b> to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p><b>Rachunek zysków i strat</b> w Zespole Szkół w Trzebosi sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p>
5.	Inne informacje
	W Zespole Szkół w Trzebosi wzajemne rozliczenia między jednostkami oraz między jednostką a Gminą na dzień 31.12.2024 r. nie wystąpiły.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Informacja:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jako przychód - w kolumnie 5 w tabeli – traktowany jest jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie ( w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych</li> <li>• Jako przemieszczenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych</li> </ul>



Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie (zakup)	Aktualizacja	Przemieszczenie i inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie i inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	26 951,87				0,00				0,00	26 951,87
2.	Pozostałe WNIP	0,00				0,00				0,00	0,00
<b>Razem WNIP</b>		<b>26 951,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 951,87</b>
2.	Środki trwałe	5 921 078,64	54 939,30	0,00	95 804,36	150 743,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6 071 822,30
2.1	Grunt, w tym: (grupa )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunt, w tym: (grupa )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	4 599 006,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 599 006,83
2.2.1	Grupa 1	4 588 640,81				0,00				0,00	4 588 640,81
2.2.2	Grupa 2	10 366,02				0,00				0,00	10 366,02
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	40 708,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 708,82
2.3.1	Grupa 3	0,00				0,00				0,00	0,00
2.3.2	Grupa 4	0,00				0,00				0,00	0,00
2.3.3	Grupa 5	33 314,80				0,00				0,00	33 314,80
2.3.4	Grupa 6	7 394,02				0,00				0,00	7 394,02
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe:	1 281 362,99	54 939,30	0,00	95 804,36	150 743,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 106,65
2.5.1	Grupa 8	22 386,00				0,00				0,00	22 386,00
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	1 098 646,15	28 370,02		95 804,36	124 174,38				0,00	1 222 820,53
2.5.3	Zbiory biblioteczne	160 330,84	26 569,28			26 569,28				0,00	186 900,12
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>5 921 078,64</b>	<b>54 939,30</b>	<b>0,00</b>	<b>95 804,36</b>	<b>150 743,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 071 822,30</b>
<b>OGÓŁEM</b>		<b>5 948 030,51</b>	<b>54 939,30</b>	<b>0,00</b>	<b>95 804,36</b>	<b>150 743,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 098 774,17</b>







1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dysponuję informacją na temat wartości rynkowej.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <ul style="list-style-type: none"> <li>Wykazuje się tu kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów z tytułu trwałej utraty wartości</li> </ul>
	<i>Nie występuje.</i>

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

**Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego – wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 6. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 7. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	<b>OGÓŁEM</b>								

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)
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie występuje.</i>

**Tabela 9. Rezerwy wg celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>



Tabela 10. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b)inne								
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zaliczki otrzymane na dostawy e) zobowiązania wekslowe f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h)inne								
3.	Razem								

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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.12.	łącną 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

	<i>Nie dotyczy.</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Tabela 11. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		

**Tabela 12. Rozliczenie międzyokresowe przychodów**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Nie dotyczy.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Nagrody jubileuszowe – 51 599,43 złotych, dla 6 osób</i></li> <li>• <i>Odprawy emerytalne – 0,00 złotych, dla 0 osób</i></li> <li>• <i>Odprawy rentowe – 0,00 złotych, dla 0 osób</i></li> <li>• <i>Świadczenie urlopowe – 73 857,06 złotych, dla 31 osób</i></li> <li>• <i>Ekwiwalent za pranie odzieży – 0,00 złotych, dla 0 osób</i></li> <li>• <i>Świadczenia BHP – 746,45 złotych</i></li> <li>• <i>Spotkania kulturalno-oświatowe – 13 126,60 złotych</i></li> <li>• <i>Wczasy pod gruszą – 11 400,00 złotych, dla 18 osób</i></li> <li>• <i>Wypoczynek dzieci pracowników – 800,00 złotych, dla 1 osoby</i></li> <li>• <i>Udzielone pożyczki – 20 000,00 złotych, dla 4 osób</i></li> <li>• <i>Bony, paczki – 2 955,84 złotych</i></li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej 0,00 złotych</i></li> <li>• <i>Nadwyżka środków obrotowych : 0,00 złotych</i></li> <li>• <i>Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa: 0,00 złotych</i></li> <li>• <i>Wydatki na dzieci z Ukrainy: 8 947,00 złotych</i></li> </ul>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie dotyczy.</i>
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 <i>Nie dotyczy.</i>



Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
OGÓŁEM				

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	
	Poziom zatrudnienia i wynagrodzeń (liczba etatów – stan na 31.12.2024 r.): <ul style="list-style-type: none"> <li>Średnioroczne zatrudnienie: nauczyciele: 30,55 etatów, 31 osób; obsługa: 10,17 etatów, 11 osób;</li> <li>Wynagrodzenia 4010 (umowa o pracę): obsługa 719 249,62 złotych</li> <li>Wynagrodzenia 4790 (umowa o pracę): nauczyciele 3 346 952,63 złotych;</li> <li>Dodatkové wynagrodzenie roczne 4040 i 4800: 235 927,57 złotych</li> <li>Składki ZUS 4110 : 680 238,75 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,84%</li> <li>Składki ZUS 4120: 83 838,92 złotych</li> </ul>	

Bernadeta Marciniak

(inspektor ds. księgowości)  
INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI  
REFERATU OŚWIATOWEGO  
mg/ Bernadeta Marciniak

2025.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW M. POLSKI  
Andrzej Wasiński  
(kierownik jednostki)