

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkół nr 1 w Nienadówce Nienadówka 686 36-052 Nienadówka	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 31.12.2024	Adresat: Gmina Sokółów Małopolski
		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> MASTA w Sokółowie Małopolskim W P L Y N E Ł O dnia 2025 -03- 2 6 L. dz. zal. Skierowano </div>
Numer identyfikacyjny REGON 691684919		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 116 697,42	1 052 874,88	A. Fundusze	864 385,67	727 001,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 978 039,65	5 763 167,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 116 697,42	1 052 874,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
1. Środki trwałe	1 116 697,42	1 052 874,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
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	1 101 845,17	1 045 771,63	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	14 852,25	7 103,25	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	328 791,46	417 412,95
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	328 791,46	417 412,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 429,14	11 020,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	20 692,00	22 951,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	83 900,57	108 536,60
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 836,36	190 792,15
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 na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REPERTORIUM OŚWIATOWEGO
Marcin
Główny Księgowy / Skarbnik
mgr Bernadeta Marciniak

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKÓŁÓW MAŁOPOLSKI
Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

B. Aktywa obrotowe	76 479,71	91 539,31	8. Fundusze specjalne	63 933,39	84 112,93
I. Zapasy	12 546,32	7 426,38	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 933,39	84 112,93
1. Materiały	12 546,32	7 426,38	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	31 600,00	34 209,00			
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	31 600,00	34 209,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 333,39	49 903,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 333,39	49 903,93			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 193 177,13	1 144 414,19	Suma pasywów	1 193 177,13	1 144 414,19

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REFERATU OŚWIATOWEGO

mgr Bernadeta Marciniak

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Masła

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkół nr 1 w Nienadówce Nienadówka 686 36-052 Nienadówka		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2024		Adresat: Gmina Sokółów Małopolski W Sokołowie Małopolskim W PŁYNEŁO dnia 2025-03-26 L. dz. zał. Skierowano	
Numer identyfikacyjny REGON 691684919					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	272 544,20		276 724,40	
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	272 544,20		276 724,40	
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 387 469,80		5 313 005,92	
I.	Amortyzacja	63 865,10		63 822,54	
II.	Zużycie materiałów i energii	467 539,39		469 335,27	
III.	Usługi obce	44 639,52		38 853,25	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		138,00	
V.	Wynagrodzenia	2 919 275,46		3 668 665,45	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	855 309,37		1 069 253,67	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 602,50		1 937,74	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 238,46		1 000,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 114 925,60		-5 036 281,52	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 271,62		115,15	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	0,00		0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	1 271,62		115,15	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
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	0,00		0,00	

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REFERATU OŚWIATOWEGO

mgr Bernadeta Marciniak
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska
Andrzej Kraska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 1 z 2

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
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)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
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)	-4 113 653,98	-5 036 166,37

INSPEKTOR DŚ. KSIĘGOWOŚCI
REFERATU OŚWIATOWEGO

mgr Bernadeta Marciniak

24.03.2025

telefon

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: Zespół Szkół nr 1 w Nienadówce Nienadówka 686 36-052 Nienadówka	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień: 31.12.2024	Adresat: Gmina Sokółów Małopolski <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY I MIASTA WPLYNEŁO dnia 2025-03-26 </div>
Numer identyfikacyjny REGON 691684919		Wysłać bez pisma przewodniego Za: <div style="border: 1px solid red; padding: 2px; display: inline-block;"> Skierowano </div>

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)	4 667 180,31	4 978 039,65
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 295 880,99	5 175 621,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 295 880,99	5 175 621,49
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)	3 985 021,65	4 390 493,53
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 710 274,06	4 113 653,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	273 815,82	276 839,55
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	931,77	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 978 039,65	5 763 167,61

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REFERAT OŚWIATOWEGO

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 (+,-)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 113 653,98	-5 036 166,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	864 385,67	727 001,24

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REPERATU OŚWIATOWEGO

mgr Bernadeta Marciniak

telefon

24.03.2025

rok m-c dzień

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki <i>Zespół Szkół nr 1 w Nienadówce</i>
1.2.	Siedziba jednostki <i>Nienadówka 685, 36-052 Nienadówka</i>
1.3.	Adres jednostki <i>Nienadówka 685, 36-052 Nienadówka</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>REGON 691684919 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 nr 1 w Nienadówce 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 2019 r. 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 używania.

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>6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów 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>7. Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.</p> <p>W Zespole Szkół nr 1 w Nienadówce nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, podatku dochodowego.</p> <p>8. Zobowiązania krajowe na dzień powstania ujemne 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>9. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>Rachunek zysków i strat w Zespole Szkół nr 1 w Nienadówce sporządzany jest w wariancie 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 nr 1 w Nienadówce 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"> • 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 • 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

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	36 121,82				0,00				0,00	36 121,82
2.	Pozostałe WNIP					0,00				0,00	0,00
Razem WNIP		36 121,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 121,82
2.	Środki trwałe	3 392 373,12	57 674,90	0,00	0,00	57 674,90	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	3 423 292,17
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 stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	2 213 047,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 213 047,08
2.2.1	Grupa 1	2 126 127,62				0,00				0,00	2 126 127,62
2.2.2	Grupa 2	86 919,46				0,00				0,00	86 919,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	171 332,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 332,78
2.3.1	Grupa 3	129 323,83				0,00				0,00	129 323,83
2.3.2	Grupa 4	29 002,73				0,00				0,00	29 002,73
2.3.3	Grupa 5	5 106,22				0,00				0,00	5 106,22
2.3.4	Grupa 6	7 900,00				0,00				0,00	7 900,00
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:	1 007 993,26	57 674,90	0,00	0,00	57 674,90	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	1 038 912,31
2.5.1	Grupa 8	38 745,00				0,00				0,00	38 745,00
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	852 003,11	39 290,68			39 290,68				0,00	891 293,79
2.5.3	Zbiory biblioteczne	117 245,15	18 384,22			18 384,22		26 755,85		26 755,85	108 873,52
Razem rzeczowe aktywa trwałe		3 392 373,12	57 674,90	0,00	0,00	57 674,90	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	3 423 292,17
OGÓŁEM		3 428 494,94	57 674,90	0,00	0,00	57 674,90	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	3 459 413,99

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenie (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie (8+9+10)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/ umorzenie	Aktualizacja	inne		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 121,82				0,00				0,00	36 121,82
2.	Pozostałe WNiP					0,00				0,00	0,00
Razem WNiP		36 121,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 121,82
2.	Środki trwałe	2 275 675,70	121 497,44	0,00	0,00	121 497,44	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	2 370 417,29
2.1	Grunty, 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	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 111 201,91	56 073,54	0,00	0,00	56 073,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 275,45
2.2.1	Grupa 1	1 071 093,76	52 957,12			52 957,12				0,00	1 124 050,88
2.2.2	Grupa 2	40 108,15	3 116,42			3 116,42				0,00	43 224,57
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	171 332,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 332,78
2.3.1	Grupa 3	129 323,83	0,00			0,00				0,00	129 323,83
2.3.2	Grupa 4	29 002,73	0,00			0,00				0,00	29 002,73
2.3.3	Grupa 5	5 106,22	0,00			0,00				0,00	5 106,22
2.3.4	Grupa 6	7 900,00	0,00			0,00				0,00	7 900,00
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:	993 141,01	65 423,90	0,00	0,00	65 423,90	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	1 031 809,06
2.5.1	Grupa 8	23 892,75	7 749,00			7 749,00				0,00	31 641,75
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	852 003,11	39 290,68			39 290,68				0,00	891 293,79
2.5.3	Zbiory biblioteczne	117 245,15	18 384,22			18 384,22		26 755,85		26 755,85	108 873,52
Razem rzeczowe aktywa trwałe		2 275 675,70	121 497,44	0,00	0,00	121 497,44	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	2 370 417,29
OGÓŁEM		2 311 797,52	121 497,44	0,00	0,00	121 497,44	0,00	26 755,85	0,00	26 755,85	2 406 539,11

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"> Wykazuje się tu kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
	<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 ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		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								
	OGÓŁEM								

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 pozostłym 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<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		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

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)		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Nagrody jubileuszowe – 112 686,02 złotych, dla 8 osób • Odprawy emerytalne – 68 713,74 złotych, dla 3 osób • Odprawy rentowe – 0,00 złotych, dla 0 osób • Świadczenie urlopowe – 72 061,46 złotych, dla 37 osób • Ekwiwalent za pranie odzieży – 0,00 złotych, dla 0 osób • Świadczenia BHP – 4 570,41 złotych • Spotkania kulturalno-oświatowe – 0,00 złotych • Wczasy pod gruszą – 22 630,00 złotych, dla 17 osób • Wypoczynek dzieci pracowników – 950,00 złotych, dla 1 osoby • Udzielone pożyczki – 28 000,00 złotych, dla 4 osób • Bony, paczki – 0,00 złotych
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej 0,00 złotych • Nadwyżka środków obrotowych : 0,00 złotych • Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa: 0,00 złotych • Wydatki na dzieci z Ukrainy: 99 120,00 złotych
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	Odsetki	W tym: 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">Średnioroczne zatrudnienie: nauczyciele: 28,68 etatów, 29 osób; obsługa: 12,20 etatów, 16 osób;Wynagrodzenia 4010 (umowa o pracę): obsługa 826 710,99 złotychWynagrodzenia 4790 (umowa o pracę): nauczyciele 3 079 471,29 złotych;Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040 i 4800: 209 590,33 złotychSkładki ZUS 4110 : 602 668,81 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,84%Składki ZUS 4120: 47 156,32 złotych			

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI


Andrzej Krasa.....

(kierownik jednostki)

2025.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Bernadeta Marciniak

(inspektor ds. księgowości)

INSPEKTOR DS. KSIĘGOWOŚCI
REFERATU OŚWIATOWEGO

mgr Bernadeta Marciniak