

019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>EKOLOGICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 IM. JULIANA TUWIMA W BIELAWIE</b> Osiedle Włókniarzy 10  58-260 Bielawa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Bielawa
		Wysłać bez pisma przewodniego EE21AA3BC2D40FFA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000717620</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 721 197,07	3 498 897,76	A Fundusz	3 261 288,40	2 971 174,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 847 205,61	11 243 324,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 721 197,07	3 498 897,76	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 585 917,21	-8 272 150,69
A.II.1 Środki trwałe	3 721 197,07	3 498 897,76	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	879 388,30	879 388,30	A.II.2 Strata netto (-)	-7 585 917,21	-8 272 150,69
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	2 828 289,32	2 609 691,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 799,45	1 028,25	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	11 720,00	8 790,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	469 633,60	535 524,77
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	469 633,60	535 524,77
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 087,29	37 912,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 106,00	39 788,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	151 194,39	166 478,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	258 122,95	282 266,87

BARBARA BIŃKOWSKA  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Kowalik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 067,66	4 481,66
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	9 724,93	7 801,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 055,31	4 597,01
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 055,31	4 597,01
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	2 669,62	3 204,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 669,62	3 204,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 055,31	4 597,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 055,31	4 597,01			
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			

BARBARA BIŃKOWSKA  
(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
EE21AA3BC2D40FFA

Ewa Kowalik  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 730 922,00</b>	<b>3 506 698,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 730 922,00</b>	<b>3 506 698,79</b>

BARBARA BIŃKOWSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

EE21AA3BC2D40FFA

Ewa Kowalik  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

BARBARA BIŃKOWSKA  
(główny księgowy)

SJO BeSTia


2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

EE21AA3BC2D40FFA

Ewa Kowalik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>EKOLOGICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA  NR 7 IM. JULIANA TUWIMA W BIELAWIE</b> Osiedle Włókniarzy 10 58-260 Bielawa	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Bielawa
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000717620</b>		<b>1FB21CCC0DC5E688</b> 

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**Barbara Bińkowska**

(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty  
w Bielawie



Ewa Kowalik

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2024.03.25  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>EKOLOGICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA  NR 7 IM. JULIANA TUWIMA W BIELAWIE</b> Osiedle Włóknarzy 10 58-260 Bielawa		<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.</b>		Adresat: Gmina Bielawa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000717620</b>				Wysłać bez pisma przewodniego 5693960001FDB5EE 	
				<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00		23 560,00
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		0,00		23 560,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		7 642 989,11		8 344 966,40
B.I.	Amortyzacja		236 875,72		222 299,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		634 121,93		565 249,74
B.III.	Usługi obce		257 971,33		325 258,47
B.IV.	Podatki i opłaty		200,00		301,96
B.V.	Wynagrodzenia		5 162 844,45		5 767 978,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 301 432,08		1 416 309,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		23 313,60		27 409,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 230,00		20 160,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00		0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-7 642 989,11		-8 321 406,40
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		57 841,52		50 649,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II.	Dotacje		0,00		0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		57 841,52		50 649,48
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-7 585 147,59	-8 270 756,92
G.	<b>Przychody finansowe</b>	11,09	22,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	11,09	22,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-7 585 136,50	-8 270 734,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	780,71	1 415,80
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-7 585 917,21	-8 272 150,69

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
kierownik jednostki




Wyjaśnienia do sprawozdania

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>EKOLOGICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA  NR 7 IM. JULIANA TUWIMA W BIELAWIE</b> Osiedle Włóknarzy 10 58-260 Bielawa	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Gmina Bielawa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000717620</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 56B100AA6C03E210 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	10 265 514,18	10 847 205,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 321 762,31	8 005 596,31	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 298 216,05	8 005 596,31	
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	23 546,26	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)	6 740 070,88	7 609 477,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 740 070,88	7 585 917,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	23 560,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	10 847 205,61	11 243 324,71	

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 585 917,21	-8 272 150,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 585 917,21	-8 272 150,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 261 288,40	2 971 174,02

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BARBARA BIŃKOWSKA  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Kowalik  
kierownik jednostki



Załącznik nr 2  
do Zarządzenia nr  
Burmistrza Miasta Bielawa

**Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do bilansu za 2023 rok –  
Szkoła Podstawowa nr 7**

Konto 976 - Należności

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł należności	Numer konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
	<b>RAZEM</b>			0,00		

Konto 976 - Zobowiązania

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł zobowiązania	Numer konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
	<b>RAZEM</b>			0,00		

Bielawa 29.03.2024 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

  
**Barbara Binkowska**

**MIEJSKI ZARZĄD  
PLACÓWEK OŚWIATY**  
58-260 Bielawa, ul. Wolności 57  
tel. 74 64 52 203 do 207  
Regon 000655801 NIP 882-10-81-104

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty  
w Bielawie



**Ewa Kowalik**





Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr  
Burmistrza Miasta Bielawa  
z dnia

**Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do rachunku zysków i strat - SP 07/2023**

Konto 976 - Przychody

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł przychodu	Numer konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Urząd Miejski	Za wybory	760	1.000,00	D.III.	
2.						
3.						
4.						
5.						
	<b>RAZEM</b>			1.000,00		

Konto 976 - Koszty

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł kosztu	Numer konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	Aquarius	wodnik	402	137.760,00	B.III.	
2	Aquarius	Inne (wynajem pomieszczeń)	402	0,00	B.III	
3.	Gm Bielawa	Zakup biletów	402	0,00	B.III	
	<b>RAZEM</b>			137.760,00		

Bielawa 29.03.2024 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

  
**Barbara Bińkowska**

**MIEJSKI ZARZĄD  
PLACÓWEK OŚWIATY**  
58-260 Bielawa, ul. Wołności 57  
tel. 74 64 52 203 do 207  
Regon 000655801 NIP 882-10-81-104

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty  
w Bielawie

  
**Ewa Kowalik**



Załącznik nr 4  
do Zarządzenia nr  
Burmistrza Miasta Bielawa  
z dnia

**Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do zmian w funduszu jednostki za 2023 rok-  
Ekologiczna Szkoła Podstawowa nr 7**

Konto 976 – Zwiększenie funduszu

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł operacji	Numer konta	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
1.						
3.						
4.						
5.						
	<b>RAZEM</b>			<b>0,00</b>		

Konto 976 – Zmniejszenie funduszu

Lp	Nazwa jednostki organizacyjnej	Tytuł operacji	Numer konta	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
1.						
3.						
4.						
5.						
	<b>RAZEM</b>			<b>0,00</b>		

Bielawa 29.03.2024 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Barbara Białkowska**



**MIEJSKI ZARZĄD  
PLACÓWEK OŚWIATY**  
58-260 Bielawa, ul. Wołności 57  
tel. 74 64 52 203 do 207  
Regon 000655801 NIP 082-10-81-104

**DYREKTOR**  
Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty  
w Bielawie



**Ewa Kowalik**



.....  
(PIECZĘĆ JEDNOSTKI)

ZESTAWIENIA NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ, FUNDUSZY  
I UDZIAŁÓW, DYWIDEND I ZYSKÓW ZA ROK 2023

Ekologiczna Szkoła Podstawowa nr 7

AKTYWA

Lp	Nazwa jednostki	tytuł	Kwota	Pozycja bilansu aktywa	Uwagi
1.	Razem samorządowe jednostki i zakłady budżetowe				
	1.				
	2.				
2.	Razem samorządowe instytucje kultury				
	1.MZBM sp z o.o		0		
	2.				
3.	Razem spółki prawa handlowego		0		
	1.				
	2.				
	3.				
	<b>OGÓŁEM</b>		0		

PASYWA

Lp	Nazwa jednostki	tytuł	Kwota	Pozycja bilansu pasywa	Uwagi
1.	Razem samorządowe jednostki i zakłady budżetowe				
	1.				
	2.				
2.	Razem samorządowe instytucje kultury				

			0	0	
	2.				
3.	Razem spółki prawa handlowego		0	0	
	1.				
	2.				
	3.				
	<b>OGÓŁEM</b>		0		

Sporządzający B. Bińkowska  
746 452 205

Bielawa, dnia 29.03.2024 r

DYREKTOR  
Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty  
w Bielawie

.....  
Ewa Kowalik

(podpis kierownika jednostki)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Barbara Bińkowska**

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

I.1 Nazwa jednostki : **Ekologiczna Szkoła Podstawowa nr 7 im. Juliana Tuwima**

I.2 Siedziba jednostki : Bielawa Osiedle Włókniarzy 10

I.3 Adres jednostki : 58-260 Bielawa Osiedle Włókniarzy 10

I.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki :

Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szkoła prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania , przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach oraz realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową.

I.5 Okres objęty sprawozdaniem : od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

I.6 Sprawozdanie zawiera dane łączne : nie dotyczy

I.7) Przyjęte zasady rachunkowości:

- aktywa i pasywa wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, należności- w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące, zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

- na wynik finansowy netto jednostki, składa się wynik działalności podstawowej, wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów, wynik operacji finansowych

-rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności miesiąca którym wystawione są faktury.

- odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty,
- odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową raz w roku , pod datą 31 grudnia. Rozpoczęcie umorzenia następuje od następnego miesiąca po dniu przyjęcia środka trwałego,
- zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.



Tabela nr 1  
Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNip

Lp.	Wyszczególnienie	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						Wartości niematerialne i prawne
		Inne wartości niematerialne i prawne	Pozostałe	Razem inne WNIP	Zaliczki na WNIP			
		Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	Oprogramowanie komputerowe					
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek okresu	0	65.746,46	0	65.746,46	0	65.746,46	
b)	zwiększenia z tytułu:	0	399,00	0	399,00	0	399,00	
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0,00	
-	zakupy gotowych wnip		399,00	0	399,00	0	399,00	
-	aport, darowizna	0	0	0	0	0	0,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0,00	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00	
	inne	0	0	0	0	0	0	
c)	zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0,00	
-	sprzedaż	0	0	0	0	0	0,00	
-	likwidacja	0	0	0	0	0	0,00	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00	
-	inne	0	0	0	0	0	0,00	
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych – stan na koniec okresu	0	66.145,46	0	66.145,46	0	66.145,46	
e)	Umorzenie – stan na początek okresu	0	65.746,46	0	65.746,46	0	65.746,46	
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0	399,00	0	399,00	0	399,00	
-	amortyzacja	0	0	0	0	0	0	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	

- inne	0	399,00	0	399,00	0	399,00
- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
<b>g) Umorzenie – stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>66.145,46</b>	<b>0</b>	<b>66.145,46</b>	<b>0</b>	<b>66.145,46</b>
<b>h) Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 2

## Zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grunty stanowiące własność JST. Przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
<b>a)</b>	<b>Wartość brutto środków trwałych – stan na początek okresu</b>	879.388,30	0	6.637.186,30	184.251,94	0	257.385,44	7.958.211,98	
<b>b)</b>	<b>zwiększenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	0	0	0	
-	przejęcia ze środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0	0	
-	zakup gotowych środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0	
-	aport, darowizna	0	0	0	0	0	0	0	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0	0	0	0	0	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0	
-	inne	0	0	0	0	0	0	0	
<b>c)</b>	<b>zmniejszenia, z tytułu:</b>	0	0	0	0	0	0	0	
-	sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	
-	likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	
-	darowizna, aport	0	0	0	0	0	0	0	
-	aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0	
-	inne	0	0	0	0	0	0	0	
<b>d)</b>	<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	879.388,30	0	6.637.186,30	184.251,94	0	257.385,44	7.958.211,98	
<b>e)</b>	<b>Umorzenie – stan na początek okresu</b>	0	0	3.808.896,98	182.452,49	0	245.665,44	4.237.014,91	
<b>f)</b>	<b>Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>	0	0	218.598,11	771,20	0	2.930,00	222.299,31	
-	amortyzacja	0	0	218.598,11	771,20	0	2.930,00	222.299,31	

- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>												
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- darowizna, aport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>h) Umorzenie – stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>4.027.495,09</b>	<b>183.223,69</b>	<b>0</b>	<b>248.595,44</b>	<b>4.459.314,22</b>	<b>0</b>	<b>8.790,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>879.388,30</b>	<b>2.609.691,21</b>	<b>1.028,25</b>	<b>0</b>	<b>8.790,00</b>	<b>3.498.897,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Tabela nr 5

**Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WICZYŚCIE					
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście: nr działki, miejscowość, nr Inwentarzowy	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)		0	0	0	0
b)					
c)					
Razem		0	0	0	0

Tabela Nr 6

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Wartości na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Tabela nr 7

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie dotyczy**

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia w trakcie roku		Zmniejszenia w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
a)								0,00	0,00
b)								0,00	0,00
c)								0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Odpisy aktualizujące wartość należności							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0

Tabela nr 9

**Rezerwy według celu ich utworzenia - nie dotyczy**

Rezerwy według celu ich utworzenia							
Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

**Zobowiązania długoterminowe - nie dotyczy**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE- STRUKTURA CZASOWA									
Lp	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7=9)	koniec roku (4+6+8=10)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. robót, dostaw i usług							0,00	0,00
b)	inne							0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
c)	inne zobowiązania leasingowe, w tym z tytułu leasingu finansowego							0,00	0,00
d)	inne							0,00	0,00
RAZEM (1+2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

**Zobowiązania z tytułu umów leasingowych - nie dotyczy**

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Razem		0,00



Tabela nr 12

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie dotyczy**

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI				
Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
Razem		0,00		

Tabela nr 13

**Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń****- nie dotyczy**

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE				
Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)				
b)				
c)				
	Razem	0,00		0,00

m) Punkt 1.13.

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909. (Tabela nr 14).

Tabela nr 14

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy**

	CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
b)	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Tabela nr 15

**Otrzymane gwarancje i poręczenia – nie dotyczy**

	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA	
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
a)		
b)		
	Razem	0,00

Tabela nr 16

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

	WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	
Lp	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
a)	nagrody jubileuszowe	37.148,34
b)	odprawy emerytalne i rentowe	53.384,40
c)	świadczenia urlopowe	101.993,07
d)	inne świadczenia pracownicze – nagrody nagrody specjalne – 250 Rocznica Komisji Edukacji Narodowej	50.633,30 66.375,00
e)	Inne świadczenia – ekwiwalenty za urlop	4.101,65
	Razem	313.635,46

Tabela nr 17

**Środki trwałe w budowie – nie dotyczy**

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				
Lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Tabela nr 18

**Przychody i koszty występujące incydentalnie**

PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
a)	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
-	1) losowe – zalanie - odszkodowania	0	0
-	2) pozostałe – darowizna (spadek)	0	0
b)	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
-	1) losowe – pożar – wartość strat		0
-	2) losowe – zalanie – wartość strat- (koszty wystąpiły w 2022 roku)	0	0

**Kwota należność z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego. - nie dotyczy

u) Punkt 2.5.

**Inne informacje - Struktura zatrudnienia, zatrudnionych 88 osób w tym :**

- 1 dyrektor
- 1 wicedyrektor
- 62 nauczycieli
- 4 pedagogów
- 2 bibliotekarzy
- 2 psychologów
- 2 sekretarzy szkoły
- 3 woźnych
- 10 sprzątarek
- 1 pomoc nauczyciela

v) Punkt 3.

**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

W punkcie tym należy wykazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy - nie dotyczy

Bielawa 29.03.2024 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Barbara Bińkowska**

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Zarządu Placówek Oświaty**  
**w Bielawie**

**Ewa Kowalik**