

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Boguszowie-Gorcach
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Szkolna 4 58-370 Boguszów-Gorce
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 4 58-370 Boguszów-Gorce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Jednym z głównych celów naszej placówki jest systematyczne podnoszenie jakości jej pracy we wszystkich obszarach działalności szkoły i przedszkola. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym panuje atmosfera przyjaźni i wzajemnej akceptacji. Dokładamy wszelkich starań, aby uczeń czuł się pewnie i bezpiecznie oraz osiągał sukcesy na miarę swoich możliwości. Jesteśmy placówką, która: • zapewnia wszechstronny rozwój osobowości uczniów uwzględniając ich indywidualne potrzeby, • rozwija uzdolnienia i zainteresowania uczniów poprzez bogatą ofertę zajęć pozalekcyjnych i udział w różnorodnych konkursach , • upowszechnia zdrowy styl życia kształtując postawy prozdrowotne i proekologiczne, • wychowuje w duchu patriotyzmu, uczy poszanowania historii narodu i tradycji regionu, jednocześnie otwiera uczniów na korzyści płynące z zachowania pokoju, przestrzegania praw człowieka, integracji europejskiej i współpracy międzynarodowej, • systematycznie tworzy własną historię i tradycje ,rozwija uczniowski ceremoniał i wzbogaca szkolną symbolikę, • dąży do integracji społeczności uczniowskiej poprzez budowanie atmosfery akceptacji i tolerancji w relacjach uczniów wywodzących się z różnych środowisk rodzinnych , a także w relacjach uczniów niepełnosprawnych, • dba o właściwy klimat sprzyjający twórczej i efektywnej pracy, wprowadza relacje integrujące nauczycieli, uczniów i rodziców we wspólnotę szkolną, • jest przyjazna dla ucznia, rodziców i nauczycieli, • wspomaga wychowawczą rolę rodziny współdziałając z rodzicami/opiekunami /w procesie kształcenia i wychowania, • koordynuje oddziaływania wychowawcze Szkoły i Przedszkola oraz domu rodzinnego, • gwarantuje nauczanie przez wysoko wykwalifikowaną kadrę pedagogiczną.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. – 31.12.2022r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Wyposażenie” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Ewidencja danych kadrowych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Kadry” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Rozliczenie płac odbywa się przy zastosowaniu programu „Płace” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Naliczenie umów cywilno-prawnych odbywa się przy zastosowaniu programu „Zlecone” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Przelewy sporządza się przy zastosowaniu programu „Przelewy” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Ewidencje rozrachunków prowadzi się za pomocą programu „Rozrachunki Premium” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Księgi rachunkowe prowadzone są odrębnie dla :

- dochodów i wydatków,
 - funduszy specjalnego przeznaczenia (ZFŚS)
 - projektów dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich oraz innych
 - innych rachunków bankowych utworzonych w ramach obowiązujących przepisów.
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1.Dziennik(prowadzony tak, by zdarzenia w okresie sprawozdawczym były ujmowane chronologicznie, zapisy były ponumerowane automatycznie, co pozwala na ich powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, obroty dziennika są zg. z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej)

2.Księgę główną prowadzoną w sposób spełniający zasady:

- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zg. z zasadą memoriałową,
- ujmowanie dochodów i wydatków w terminie zapłaty,
- powiązania zapisów w księdze z zapisami w dzienniku.

3. Księgi pomocnicze (konta analityczne) prowadzi się dla:

- środków trwałych, WNiP oraz dokonywanych od nich odpisów analitycznych lub umorzeniowych,
- rozrachunków z kontrahentami,
- rozrachunków z pracownikami,
- kosztów.

4. Zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.

5. Wykaz składników aktywów i pasywów (Inwentarz).

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Ujmowane są na nich:

- wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- zaangażowanie wydatków budżetowych,
- plan finansowy oraz wartość zrealizowanych w roku wydatków budżetowych,
- środki trwałe, które są postawione w stan likwidacji, ale fizycznie nie zlikwidowane.

Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodu księgowego.

Dopuszcza się w wyjątkowych sytuacjach księgowanie dowodu nie spełniającego wymogu art.21 ustawy o rachunkowości, np. w przypadku braku możliwości

otrzymania dowodu potwierdzającego dokonanie operacji gospodarczej – zaksięgowanie dowodu zastępczego wystawionego zg. z art. 20 ust 4 ustawy o rachunkowości, zatwierdzonego przez kierownika jednostki.

Ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozwala jednostce na wybór, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy innych dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

1. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne otrzymane bezpłatnie a stanowiące własność jst, na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.
3. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się w wartości określonej w dowodzie dostawy lub według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne WNiP o wartości początkowej do 10.000,00 zł, a także będącymi pomocami dydaktycznymi, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,
- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) WNiP o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi), dokonywane są w czasie, metoda liniową, przy czym dla każdego tytułu WNiP określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może być on krótszy niż: od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – 24 miesiące, od pozostałych WNiP – 60 miesięcy.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym WNiP zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym WNiP wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, czyli w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem,
2. Środki trwałe stanowiące własność jst, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się według wartości określonej w drodze dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,

5. Zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zg. z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, a także pomocy dydaktycznych, książek i zbiorów bibliotecznych, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi), dokonywane są w czasie:

- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,

- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji - metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe w budowie – wycenia się uwzględniając ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz koszty związane z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.
2. W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione w chwili przekazania go do używania.

Zapasy - rzeczowe aktywów obrotowych zakupione dla potrzeb jednostki. Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się:

1. zakupione artykuły żywnościowe, dla których prowadzi się ewidencję ilościową – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli - pierwsze przyszło - pierwsze wyszło – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2. Na koniec roku obrotowego zakupione materiały nie zużyte do dnia bilansowego, ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

1. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,

2. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się następująco:

a) powstanie należności lub zobowiązania w trakcie roku według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję udokumentowaną otrzymaną fakturą, notą lub innym dokumentem finansowym,

b) uregulowanie należności w trakcie roku:

- na rachunek prowadzony w walucie polskiej wycenia się po kursie kupna banku, z którego usług korzysta jednostka,

- na rachunek prowadzony w walucie obcej wycena następuje według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję,

c) uregulowanie zobowiązania w trakcie roku:

- z rachunku prowadzonego w walucie polskiej wycenia się po kursie sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,

- z rachunku prowadzonego w walucie obcej wycena następuje według najstarszego kursu wpływu waluty na rachunek bankowy (metoda FIFO),

d) na dzień bilansowy wyrażone pierwotnie w walucie obcej należności i zobowiązania, które nie zostały rozliczone wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, powstałe różnice kursowe na dzień rozliczenia należności bądź zobowiązania odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową - odpis w 100 % kwoty należności
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy - odpis w 100 % kwoty należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce przyjęto następujące sposoby rozliczania kosztów czynnych:

- nie występują z uwagi na ich cykliczność oraz nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Środki pieniężne

1. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

2. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się następująco:

a) bieżąco wpływ i rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunku bankowym prowadzonym w walucie krajowej wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,

b) wpływ walut obcych na walutowy rachunek bankowy w ciągu roku obrotowego wycenia się według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,

c) rozchód walut obcych z walutowego rachunku bankowego wycenia się po kursie, po jakim waluty te wyceniono w momencie ich wpływu na walutowy

	rachunek bankowy, przyjmując metodę wyceny pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO), d) na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej środki pieniężne wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych : Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji. Ustalanie wyniku finansowego 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”. 2. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje: - saldo Wn – to strata netto - saldo Ma – to zysk netto. 3. Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.
5.	Inne informacje
	Nie występują

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb

Wzajemne rozrachunki
Dotyczy bilansu skonsolidowanego za 2022 rok

Należności	Nazwa jednostki/zobowiązania/										Razem
	Jednostka dominująca	ZGM Sp. z o.o.	COJ	PSP5	PSP6	ZS-P	ORS	OSIR	MBP CK	ZMI	
Jednostka dominująca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum Obsługi Jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zespół Szkolno - Przedszkolny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ośrodek Sportu i Rekreacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Miejska Biblioteka Publiczna- Centrum Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Żłobek Miejski Nr 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Boguszów-Gorce, 24.03.2022 r.


Agnieszka Zdobych

Podpis głównego księgowego jednostki
sporządzającej informację


DIREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszwie-Gorcach
Agnieszka Zdobych

Podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Sporządził: Agata Michalik

KOREKTA J

Zespół Szkolno - Przedszkolny

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2022

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Boguszów-Gorce, dnia 26.04.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzanna Słopko

Podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdob

Podpis kierownika
jednostki sporządzającej informację

Sporządził : Agata Michalik

Zespół Szkolno - Przedszkolny

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	-	-	
	Razem	-	-	-	-	

Data sporządzenia: 26.04.2023 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
m.ch
Agata Michalik

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdob

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MS
Marzenna Snopko

Zespół Szkolno – Przedszkolny

Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Data sporządzenia: 26.04.2023 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
m.ch
Agata Michalik

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusławiu-Gercach
Zdeł
Agnieszka Zdeł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GS
Marzena Szopko

Zespół Szkolno - Przedszkolny

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	-	-	-	-	-	
	Razem	-	-	-	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach	Przyjęcie środka trwałego PT	011	504 310,54	1.6	Modernizacja łazienek
	Razem	-	-	504 310,54	-	

Data sporządzenia: 26.04.2023 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
m. Michalik
Agata Michalik

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2022

dla kont 976 analitycznych

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	976-04-OT -0	GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE	0,00	504 310,54	0,00	504 310,54	0,00	504 310,54
			0,00	504 310,54	0,00	504 310,54	0,00	504 310,54

m. cz.
Agata Michalik

Sporządził

Aktualna strona:		0,00	504 310,54	0,00	504 310,54	0,00	504 310,54
Narastająco:		0,00	504 310,54	0,00	504 310,54	0,00	504 310,54

ZESPOŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
TABELA NR 1 (1.1)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	53 355,03	31 003,07	0,00	0,00	31 003,07	375,15	0,00	0,00	375,15	83 982,95
2. Razem środki trwałe	6 897 330,71	621 378,34	0,00	0,00	621 378,34	3 399,10	0,00	0,00	3 399,10	7 515 309,95
2.1. Grunty	330 730,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 730,95
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 720 766,80	559 479,74	0,00	0,00	559 479,74	0,00	0,00	0,00	0,00	6 280 246,54
2.3. Urządzenia techniczne i maszynowy	207 736,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 736,89
2.4. Środki transportu	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	638 096,07	61 898,60	0,00	0,00	61 898,60	3 399,10	0,00	0,00	3 399,10	696 595,57
Razem wyszczególnione składniki	6 950 685,74	652 381,41	0,00	0,00	652 381,41	3 774,25	0,00	0,00	3 774,25	7 599 292,90

Sporządził: Agata Michalik

Agata Michalik
Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusławie-Górcach
24.08
Agnieszka Zdobych

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 2 (1.1)

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2022 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przenieszenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok	przenieszenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	53 355,03	31 003,07	0,00	0,00	31 003,07	375,15	0,00	0,00	375,15	83 982,95
2. Razem środki trwałe	3 274 688,49	61 898,60	169 332,02	0,00	231 230,62	3 399,10	0,00	0,00	3 399,10	3 502 520,01
2.1. Grunty	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	2 432 254,90	0,00	165 932,65	0,00	165 932,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 187,55
2.3. Urządzenia techniczne i maszyn	205 675,17	0,00	2 061,72	0,00	2 061,72	0,00	0,00	0,00	0,00	207 736,89
2.4. Środki transportu	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	636 758,42	61 898,60	1 337,65	0,00	63 236,25	3 399,10	0,00	0,00	3 399,10	696 595,57
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	3 328 043,52	92 901,67	169 332,02	0,00	262 233,69	3 774,25	0,00	0,00	3 774,25	3 586 502,96

Sporządził: Agata Michalik

Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszwie-Gorcach
2022
Agnieszka Zdobych

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 3 (1.2)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Uwagi
1.	2.	3.	4.
Środki trwałe, w tym:	-	-	-
dobra kultury	-	-	-

Sporządził: Agata Michalik

Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zośka
Agencja Zoob

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 4 (1.3)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0

TABELA NR 5 (1.3)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1 Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	0	0	0	0
1.3	0	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zadeb
Agnieszka Zdeba

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 6 (1.4)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zaleb
Agnieszka Zdele

Agata Michalik
Marszałek Powiatu

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 7 (1.5)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Grunty	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

Agata Michalik
Kierownik
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeł
Agnieszka Zdeł

TABELA NR 8 (1.6)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
RAZEM:		0	0

Sporządził: Agata Michalik


Agata Michalik

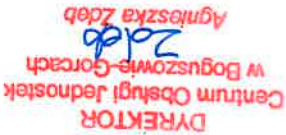

DIREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusławie-Gorcach
Zadanie
Agnieszka Zdobych

TABELA NR 9 (1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	długoterminowych	0	0	0	0	0
2.	krótkoterminowych	0	0	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdób
Agnieszka Zdob

Agata Michalik
Wzrost: 1.70m
Ciężar: 50kg

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 10 (1.8)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓŁEM REZERWY	0	0	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

CELNAWIEBOSZNY
Małgorzata Szapota

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdob

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 11 (1.9)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		3.	4.		
1.	2.				
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat z tytułu:	0	0		
	Kredytów i pożyczek	0	0		
	Emisji obligacji	0	0		
	Innych zobowiązań	0	0		
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat z tytułu:	0	0		
	Kredytów i pożyczek	0	0		
	Emisji obligacji	0	0		
	Innych zobowiązań	0	0		
3.	Powyżej 5 lat z tytułu:	0	0		
	Kredytów i pożyczek	0	0		
	Emisji obligacji	0	0		
	Innych zobowiązań	0	0		
	RAZEM	0	0		

Sporządził: Agata Michalik

Agata Michalik
Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdobych

ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 12 (1.10)

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Sporządził: Agata Michalik

CELNA J. ZOBOWIĄZANIA
ANNA J. SZCZEPAN

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdob

ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 13 (1.11)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.
RAZEM	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik


 Agata Michalik

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdełb

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 14 (1.12)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1.	2.	3.	4.
RAZEM	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik


 Data: 14.12.2023
 Lp. 100/12

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeh

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 15 (1.13)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie(tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)	0	0
	b)		
			
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)	0	0
	b)		
			

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

Agata Michalik
Miejsce Składowe

ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY

TABELA NR 16 (1.14-1.16, 2.1 – 2.5)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1.		2.	3.
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie (1.14)	0	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)	201 643,36zł	
3.	Inne informacja (wyszczególnić) (1.16)	0	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)	0	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)	0	
6.			
7.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3) z tego:	0	
8.			
a) przychody		36 297,11 zł 25 999,74 zł 2 295,17zł 496,00 zł 19 982,00 zł 35 000,00 zł 6 193,05 zł 504 310,54zł	Laboratoria Przyszłości Budżet Obywatelski Fundusz Ukraina Stypendia Ukraina Fundusz Toyoty Aktywna Tablica Przekazany z UM opryskiwacz Przekazany z UM środek trwały: modernizacja łazienek
b) koszty		0	

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach
Zdeś
 Agnieszka Zdeś

9. Informacje 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 (2.4)	0	
10. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5)	-	

Sporządził: Agata Michalik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdzisław
Agnieszka Zdeh